

RCS : BOBIGNY  
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 04419  
Numéro SIREN : 499 038 685  
Nom ou dénomination : C.S.T.B.

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2023 sous le numéro de dépôt 3170

3170

C.S.T.B.

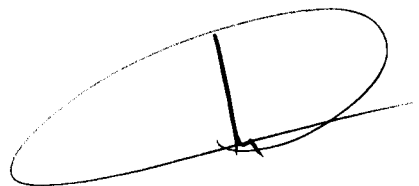
11 AVR. 2023

Société par actions simplifiée au capital de 8.708.600 €  
Siège social : 23 à 41, allée d'Athènes - 93320 LES PAVILLONS-SOUS-BOIS  
499 038 685 R.C.S. BOBIGNY

---

**COMPTES ARRETES AU 30 SEPTEMBRE 2022**

Copie certifiée conforme  
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical line through it, and a horizontal line at the bottom.

**SARL CSTB**

**ETATS FINANCIERS**

## Bilan actif

	<b>Brut</b>	<b>Amortissement Dépréciations</b>	<b>Net 30/09/2022</b>	<b>Net 30/09/2021</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 540	22 830	10 710	17 010
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 650		1 650	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 120	31 546	19 574	7 204
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	12 688 199	897 100	11 791 099	9 432 079
Créances rattachées aux participations	19 317 098	1 305 210	18 011 888	9 080 298
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128 465		128 465	128 465
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 220 072</b>	<b>2 256 686</b>	<b>29 963 386</b>	<b>18 665 057</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	3 667 192		3 667 192	1 994 015
Autres créances	765 665		765 665	388 044
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 319 423		6 319 423	187 107
Charges constatées d'avance (3)	21 605		21 605	21 350
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 773 885</b>		<b>10 773 885</b>	<b>2 590 516</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler	227 047		227 047	
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 221 004</b>	<b>2 256 686</b>	<b>40 964 318</b>	<b>21 255 573</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			19 317 097	9 156 508
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	8 708 600	7 684 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 487 697	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	768 400	768 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 098 368	1 018 068
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 672 106</b>	<b>5 080 301</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>24 390 959</b>	<b>14 550 768</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	6 046 395	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 334 761	1 890 750
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 236 593	3 857 905
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 952	92 815
Dettes fiscales et sociales	857 658	863 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>16 573 358</b>	<b>6 704 805</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 964 318</b>	<b>21 255 573</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 090 365	1 274 674
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 482 994	5 430 131
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20 087	2 909
(3) Dont emprunts participatifs	5 400 000	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons Intracom.	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 498 746		2 498 746	2 565 661
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 498 746</b>		<b>2 498 746</b>	<b>2 565 661</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			325 856	41 005
Autres produits			7	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 824 610</b>	<b>2 606 666</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 098 847	693 542
Impôts, taxes et versements assimilés			33 600	103 086
Salaires et traitements			1 196 136	1 339 313
Charges sociales			504 546	400 682
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 447	11 380
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			66	1 700
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 884 642</b>	<b>2 549 702</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-60 032</b>	<b>56 964</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				5 451 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)			163 494	98 411
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				190 078
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>163 494</b>	<b>5 739 489</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 550 080	576 020
Intérêts et charges assimilées (4)			341 287	139 943
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 891 367</b>	<b>715 963</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 727 873</b>	<b>5 023 526</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-1 787 905</b>	<b>5 080 491</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	55 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>55 000</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	874	190
Sur opérations en capital	4 787	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 661</b>	<b>190</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>49 339</b>	<b>-190</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-66 460	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 043 104</b>	<b>8 346 155</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 715 210</b>	<b>3 265 854</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 672 106</b>	<b>5 080 301</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	46 137	37 755
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	163 494	98 411
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	40 978	59 216

# ETATS FINANCIERS

2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CSTB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 40 964 318 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 672 106 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement de l'ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014.

Ce règlement a été modifié, notamment, par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;

- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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



## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2014-2016)

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'assemblée générale extraordinaire du 22 juillet 2022 a décidé l'augmentation du capital par apport en numéraire d'un montant de 1 024 600 euros assortie d'une prime d'émission unitaire de 1 071,26 euros par action, soit 10 976 129,96 euros au total..

Conformément à la réglementation en vigueur, les frais d'augmentation de capital ont été imputés sur la prime d'émission.

L'assemblée générale extraordinaire du 22 juillet 2022 a décidé de procéder à l'émission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant de 6 000 364,98 € par voie d'émissions de 5 123 obligations convertibles en actions ordinaires de la société de 1 171,26 euros de valeur chacune.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 540	1 650		35 190
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>33 540</b>	<b>1 650</b>		<b>35 190</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 279	5 542	5 542	1 279
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 497	19 344		49 841
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 776</b>	<b>24 885</b>	<b>5 542</b>	<b>51 120</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 164 607	12 840 689		32 005 297
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	128 465			128 465
<b>Immobilisations financières</b>	<b>19 293 072</b>	<b>12 840 689</b>		<b>32 133 762</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 358 389</b>	<b>12 867 225</b>	<b>5 542</b>	<b>32 220 072</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Immobilisations financières</b>	<b>Total</b>
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 650	24 885	12 840 689	12 867 225
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 650</b>	<b>24 885</b>	<b>12 840 689</b>	<b>12 867 225</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 542		5 542
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>5 542</b>		<b>5 542</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES</b>										
<b>SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL ROCA	50	-1 444	100,00	50		6 354		4 798	-491	
SARL SEFOND	150	-875	51,00	4		1 492		5 800	-1 232	
SAS C.F.C.	9	14	100,00	2 000	2 000	647		1 739	-680	
SAS BOUVELOT TP	450	1 649	100,00	3 680	3 680			19 569	28	
SAS TRANSPORTS CLAUDE	671	2 546	76,00	1 605	1 605			8 643	207	
SARL TRANSPORTS BOUVELOT	8	306	100,00	524	524	927		6 119	-247	
SARL LORENZO	3	-1 079	86,00	1 000	158	1 588		1 458	-384	
SAS ELTP HOLDING	1	-11	71,00	1	1				-14	
SAS EN CO	2 000	2 934	100,00	3 760	3 760	7 170		53 902	-3 193	
SARL PRESTARAIL	8	206	100,00	21	21	159		846	60	

- Participations  
(détenues entre 10 et 50% )

#### **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX** **SUR LES AUTRES TITRES**

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

SARL CSTB

ETATS FINANCIERS

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 530	6 300		22 830
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 530</b>	<b>6 300</b>		<b>22 830</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 211	822	754	1 279
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 361	6 906		30 267
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>24 572</b>	<b>7 728</b>	<b>754</b>	<b>31 546</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 102</b>	<b>14 028</b>	<b>754</b>	<b>54 376</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 900 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	19 317 098	19 317 097	1
Prêts			
Autres	128 465		128 465
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 667 192	3 667 192	
Autres	765 665	765 665	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 605	21 605	
<b>Total</b>	<b>23 900 025</b>	<b>23 771 560</b>	<b>128 466</b>

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

### Produits à recevoir

	Montant
Interets courus prestarail	11 175
Interets courus sefond	23 615
Interets courus lorenzo	122 652
Interets courus st quentin	16 057
Interets courus athenes ourcq	18 344
Intérêts courus cfc	2 065
Interets courus les grandes vignes	11 608
Interets courus sci arc isere	4 382
Intérêts courus sci du chatelet	4 667
Interets courus roca	353 090
Interets courus sci l empereur	1 036
Interets courus eltp	1 051
Int courus transports bouvelot	15 864
Interêts courus sci pontamafrey	25
<b>Total</b>	<b>585 630</b>

**SARL CSTB**

**ETATS FINANCIERS**

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions	76 840	10 246		87 086
<b>TOTAL</b>	<b>76 840</b>			<b>87 086</b>

#### Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 080 301
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>5 080 301</b>
Affectations aux réserves	5 080 301
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>5 080 301</b>



## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
Capital	7 684 000		1 024 600		8 708 600
Primes d'émission			10 487 697		10 487 697
Réserve légale	768 400				768 400
Réserves générales	1 018 068	5 080 301	5 080 301		6 098 368
Résultat de l'exercice	5 080 301	-5 080 301	-1 672 106	5 080 301	-1 672 106
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>14 550 768</b>		<b>14 920 492</b>	<b>5 080 301</b>	<b>24 390 959</b>

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 573 358 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	6 046 395	46 030		6 000 365
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	20 087	20 087		
- à plus de 1 an à l'origine	1 314 674	624 674	690 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 236 593	2 836 593	1 350 000	4 050 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 952	97 952		
Dettes fiscales et sociales	857 658	857 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>16 573 358</b>	<b>4 482 994</b>	<b>2 040 000</b>	<b>10 050 365</b>

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

11 400 365

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

819 276

(\*\*) Dont envers les associés

## C.S.T.B.

Société par actions simplifiée au capital de 8.708.600 €  
Siège social : 23 à 41, allée d'Athènes - 93320 LES PAVILLONS-SOUS-BOIS  
499 038 685 R.C.S. BOBIGNY

---

### RAPPORT DU PRESIDENT SUR LA GESTION DU GROUPE CONSOLIDE EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

---

Chers associés,

Dans le cadre de la tenue de l'assemblée générale ordinaire annuelle appelée à statuer sur les comptes de la Société arrêtés au 30 septembre 2022, nous vous donnons les informations suivantes concernant les comptes consolidés arrêtés à la même date.

#### **I. PERIMETRE DE CONSOLIDATION :**

Les sociétés consolidées au 30 septembre 2022 sont les suivantes :

- **SAS C.S.T.B.**, société mère, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 499 038 685 RCS BOBIGNY,
- **SARL BOUVELOT TP**, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 382 054 450 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SARL PRESTARAIL**, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 507 473 213 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SARL E.N.CO**, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 420 911 406 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SARL ROCA**, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 812 298 248 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SARL ENTREPRISE LORENZO**, ayant son siège social à SAINT-VICTOUR (19200) - LA VIALATTE, n° 320 787 351 RCS BRIVES, détenue à 86,18 %,
- **SAS TRANSPORTS CLAUDE** ayant son siège social à BONDY (93140) – 130/138 Chemin de Groslay, n° 642 013 122 RCS BOBIGNY, détenue à 76 %,
- **SARL SEFOND** ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 518 268 453 RCS BOBIGNY, détenue à 51 %,
- **SAS ELTP HOLDING**, ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 844 122 978 RCS BOBIGNY, détenue à 71 % au 30 septembre 2022,
- **SARL SOCIETE DES TRANSPORTS BOUVELOT** ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 334 442 118 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SAS EUROPÉENNE DE LOCATION TP** ayant son siège social à CHAMPS-SUR-MARNE (77420) – 11 rue Albert Einstein, n° 316 654 342 RCS MEAUX, détenue indirectement à 71 %,
- **SAS COMPAGNIE FRANCILIENNE DE COMPACTAGE** ayant son siège social à LES PAVILLONS-SOUS-BOIS (93320) - 23 à 41 allée d'Athènes, n° 450 887 104 RCS BOBIGNY, détenue à 100 %,
- **SAS UTILITY RENT** ayant son siège social à AITON (73220) - 195 rue Louis Armand, n° 819 703 182 RCS CHAMBERY, détenue à 50 %,

- **SAS UTILITY RENT AUVERGNE LIMOUSIN** ayant son siège social à SAINT-ANGEL (19200) – Lieudit-dit le Bois Saint-Michel, n° 898 937 032 RCS BRIVE, détenue indirectement à 33,33 %.

## **II. CRITERES RETENUS :**

### **Méthode de consolidation :**

La méthode de consolidation utilisée est la suivante :

- Intégration globale pour les sociétés sous contrôle exclusif,
- Intégration proportionnelle pour les sociétés sous contrôle conjoint,
- Intégration mise en équivalence pour les sociétés sous influence notable.

Sont intégrés dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels pour assurer leur homogénéité avec les principes comptables du groupe.

Les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes à l'ensemble consolidé sont éliminés.

Seules sont laissées en dehors de la consolidation quelques sociétés dont l'importance est non significative au sens de l'article L233-19 du Code de Commerce.

### **Référentiel comptable :**

Les comptes du Groupe sont consolidés au 30 septembre 2022 dans le respect des principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement de l'ANC N° 2020-01 du 6 mars 2020.

Ils recouvrent une période de douze mois, du 1<sup>er</sup> octobre 2021 au 30 septembre 2022.

L'option d'application des normes IAS-IFRS, possible pour les groupes consolidés non-côtés, n'a pas été retenue.

### **Date de clôture des comptes des sociétés consolidées :**

La date de clôture des comptes annuels pour les sociétés consolidées est le 30 septembre de chaque année.

### **Sorties du périmètre de consolidation**

Aucune société n'est sortie du périmètre de consolidation au cours de l'exercice.

### **Modification du pourcentage d'intérêt sans changement de méthode de consolidation**

Néant.



### **Ecart d'acquisition :**

L'écart entre le coût d'acquisition de la filiale consolidée et la quote-part du Groupe dans ses capitaux propres retraités à la date d'entrée dans le périmètre de consolidation est, le cas échéant, affecté aux postes appropriés du bilan consolidé.

La part résiduelle non affectée est inscrite sous la rubrique « Ecart d'acquisition » à l'actif du bilan et amortie selon la méthode linéaire sur 10 ans.

### **Immobilisations incorporelles, corporelles et financières :**

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur prix de revient abstraction faite de toutes charges financières. Les amortissements calculés selon la méthode linéaire sont déterminés par référence aux durées d'utilisation suivantes :

- Constructions 20 ans,
- Installations générales 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 2 à 10 ans,
- Matériel de transport 1 à 5 ans,
- Matériel de bureau, informatique et mobilier 2 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans.

La valeur nette consolidée, avec écart d'acquisition, des immobilisations incorporelles, corporelles et financières, s'établit au 30 septembre 2022 à 153.816.169 €.

### **Stocks :**

Les stocks sont valorisés au prix de revient moyen pondéré.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

### **Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### **Capitaux propres :**

Les réserves consolidées au 30 septembre 2022 représentent 28.025.282 €.

Le résultat net consolidé "part du groupe" au 30 septembre 2022 est de -2.150.679 €.

Le total des capitaux propres consolidés ressort à 45.070.900 €.

### **Provisions pour risques et charges :**

*Néant*



### Etat des dettes :

Au 30 septembre 2022, les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'établissent à 140.909.102 €, aucune somme ne correspond à des emprunts et dettes financières diverses ; les dettes fournisseurs ressortent à 20.169.752 € ; les autres dettes représentent 13.097.264 € formant ainsi un total de dettes de 174.176.117 €.

### Engagements de retraite :

Les engagements de fin de carrière font l'objet d'une mention intégrale dans l'annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %,
- Taux de croissance des salaires : 1 %,
- Age de départ à la retraite : 62 ans,
- Taux de rotation du personnel : 3 %,
- Table de taux de mortalité : INSEE TD 2014-2016.

Au titre de cet exercice, le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 334.695 €.

## II – RESULTATS ET ACTIVITE DU GROUPE

### Chiffre d'affaires consolidé :

Le chiffre d'affaires consolidé du Groupe est en progression et ressort à 97.677.672 € contre 87.905.493 € au titre de l'exercice précédent.

### Charges d'exploitation :

- Charges de personnel

Les charges de personnel représentent -17.586.957 € au 30 septembre 2022 contre -14.634.901 € au 30 septembre 2021.

- Autres charges d'exploitation

Ces autres charges d'exploitation d'un montant total de -94.057.199 € au 30 septembre 2022 sont constituées principalement par :

- achats consommés et charges externes .....	-47.691.433 €
- impôts et taxes .....	-1.219.016 €
- dotation aux amortissements .....	-45.146.750 €

### **Résultat d'exploitation :**

Le résultat d'exploitation du Groupe avant dotation aux amortissements ressort à -12.672.808 € contre 2.300.421 € au titre de l'exercice précédent.

### **Résultat financier :**

Au 30 septembre 2022, le résultat financier consolidé ressort à -2.627.279 € contre -2.194.543 € au 30 septembre 2021.

### **Résultat exceptionnel :**

Le résultat exceptionnel consolidé ressort à 12.954.348 € contre 8.084.575 € au titre de l'exercice précédent.

### **Impôt sur les sociétés :**

La charge d'impôt du Groupe ressort à 127.533 € contre -798.140 € au 30 septembre 2021.

### **Résultat d'ensemble consolidé :**

Le résultat net de l'ensemble consolidé s'établit à -2.393.427 €, dont -2.150.678 € pour la part du groupe, et -242.749 € pour les intérêts minoritaires.

Lors de l'exercice précédent, le résultat net de l'ensemble consolidé s'établissait à 2.724.972 €, dont 2.557.269 € pour la part du groupe, et 167.703 € pour les intérêts minoritaires.

### **Activités lors de cet exercice**

Le chiffre d'affaires du groupe est en progression comparé à l'exercice précédent (+ 11,12 %).  
Cependant, le groupe a souffert :

- des conséquences liées à la crise sanitaire,
- de la hausse du carburant dont l'impact sur l'ensemble du groupe a été de 2.000 K€,
- de la crise économique actuellement pendante.

### **Perspectives**

Le Groupe poursuit le développement de son activité et met tout en œuvre pour accroître sa rentabilité.

### **Faits marquants de l'exercice :**

Nous vous rappelons qu'en date du :

- 11 juillet 2022, la Société a été transformée en société par actions simplifiée, Monsieur Christophe BOUVELOT a été nommé Président, Madame Sophie BOUVELOT et Monsieur Thierry BOUVELOT ont été nommés Directeur Général,

- 22 juillet 2022, le capital social de la Société a été augmenté d'un montant nominal de 1.024.600 euros, pour le porter de 7.684.000 € à 8.708.600 €, par l'émission de 10.246 actions ordinaires nouvelles au prix unitaire de 1.171,26 €, se décomposant en 100 € de valeur nominale chacune et 1.071,206 € de prime d'émission unitaire.

A cette même date, les associés ont procédé à l'émission d'un emprunt obligataire sous forme d'obligations convertibles en actions d'un montant en principal de 6.000.364,98 euros, par émission de 5.123 obligations convertibles en actions ordinaires, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés au profit de personnes dénommées, lesquelles ont été entièrement souscrites.

#### **Faits marquants postérieurs à la clôture de l'exercice :**

Aucun événement important postérieur à la clôture de l'exercice n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.


#### **Activité en matière de recherche et de développement :**

*Néant.*

\*\*\*

Nous nous tenons à votre disposition pour vous donner tous renseignements complémentaires qui vous seraient utiles.

**LE PRESIDENT**



---

Christophe BOUVELOT

**C.S.T.B.**

Société par actions simplifiée au capital de 8.708.600 €  
Siège social : 23 à 41, allée d'Athènes - 93320 LES PAVILLONS-SOUS-BOIS  
499 038 685 R.C.S. BOBIGNY

---

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
EN DATE DU 31 MARS 2023**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS  
LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

---

(...)

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale, constatant que les comptes consolidés au 30 septembre 2022 lui ont été présentés ainsi que le rapport sur la gestion du groupe et le rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, déclare prendre acte des déclarations et mentions contenues auxdits rapports.

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

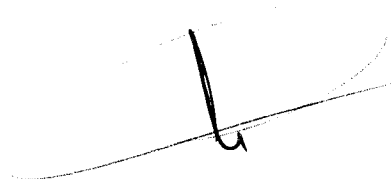
*Voix pour : 87.086*

*Voix contre : 0*

*Abstention : 0*

(...)

*Pour copie certifiée conforme  
Monsieur Christophe BOUVELOT  
Président.*





Pascal VITALIS

34, Boulevard de Picpus  
75012 PARIS

Commissaire aux comptes  
Inscrit à la Compagnie  
Régionale de Paris

Audit Conseil Expertise managers

38, rue Rennequin  
75017 PARIS

Commissaire aux comptes  
Société inscrite à la Compagnie  
Régionale de Paris

**SAS C.S.T.B**

**23 à 41 Allée d'Athènes**

**Z.I DE LA POUDRETTE**

**93 320 LES PAVILLONS SOUS BOIS**

**499 038 685 R.C.S BOBIGNY**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**SAS C.S.T.B**

**23 à 41 Allée d'Athènes  
Z.I DE LA POUDRETTE  
93 320 LES PAVILLONS SOUS BOIS**

**499 038 685 R.C.S BOBIGNY**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS  
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2022**

Mesdames, Messieurs,

**1. 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 C.S.T.B, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**2. FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

S B

11

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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 la loi.

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 de la société et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale, sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 de la société.

### **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.

S B

PV

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figures dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS, Le 08 mars 2023



Pascal VITALIS

Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris



Audit Conseil Expertise managers

Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris

Le Gérant  
Sylvain BLOT

Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 comptable 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 élément 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 l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité de l'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 évènement sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

S B

RW

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	33 540	22 830	10 710	17 010
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	1 650		1 650	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 120	31 546	19 574	7 204
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	12 688 199	897 100	11 791 099	9 432 079
Créances rattachées aux participations	19 317 098	1 305 210	18 011 888	9 080 298
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	128 465		128 465	128 465
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 220 072</b>	<b>2 256 686</b>	<b>29 963 386</b>	<b>18 665 057</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	3 667 192		3 667 192	1 994 015
Autres créances	765 665		765 665	388 044
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 319 423		6 319 423	187 107
Charges constatées d'avance (3)	21 605		21 605	21 350
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 773 885</b>		<b>10 773 885</b>	<b>2 590 516</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler	227 047		227 047	
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 221 004</b>	<b>2 256 686</b>	<b>40 964 318</b>	<b>21 255 573</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			19 317 097	9 156 508
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	8 708 600	7 684 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 487 697	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	768 400	768 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 098 368	1 018 068
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 672 106</b>	<b>5 080 301</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>24 390 959</b>	<b>14 550 768</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	6 046 395	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 334 761	1 890 750
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 236 593	3 857 905
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 952	92 815
Dettes fiscales et sociales	857 658	863 335
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>16 573 358</b>	<b>6 704 805</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 964 318</b>	<b>21 255 573</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 090 365	1 274 674
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 482 994	5 430 131
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	20 087	2 909
(3) Dont emprunts participatifs	5 400 000	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SP

PV



Bien + que votre comptabilité...

58A du

PARIS

www.cadplus.fr

## Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 498 746		2 498 746	2 565 661
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 498 746</b>		<b>2 498 746</b>	<b>2 565 661</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			325 856	41 005
Autres produits			7	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 824 610</b>	<b>2 606 666</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 098 847	693 542
Impôts, taxes et versements assimilés			33 600	103 086
Salaires et traitements			1 196 136	1 339 313
Charges sociales			504 546	400 682
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 447	11 380
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			66	1 700
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 884 642</b>	<b>2 549 702</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-60 032</b>	<b>56 964</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				5 451 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)			163 494	98 411
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				190 078
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>163 494</b>	<b>5 739 489</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 550 080	576 020
Intérêts et charges assimilées (4)			341 287	139 943
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 891 367</b>	<b>715 963</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-1 727 873</b>	<b>5 023 526</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-1 787 905</b>	<b>5 080 491</b>



## Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	55 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>55 000</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	874	190
Sur opérations en capital	4 787	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 661</b>	<b>190</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>49 339</b>	<b>-190</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-66 460	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>3 043 104</b>	<b>8 346 155</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 715 210</b>	<b>3 265 854</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 672 106</b>	<b>5 080 301</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	46 137	37 755
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	163 494	98 411
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	40 978	59 216

sp p

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CSTB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 40 964 318 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 672 106 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général (règlement de l'ANC n°2014-03) approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au J.O. le 15 octobre 2014.

Ce règlement a été modifié, notamment, par les règlements suivants :

- Le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 approuvé par arrêté du 4 décembre 2015 relatif notamment à la définition du fonds commercial, l'évaluation des actifs corporels et incorporels postérieurement à leur date d'acquisition, le mali technique de fusion ;

- Le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 approuvé par arrêté du 26 décembre 2016.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

SD

PV

GAD +

Bien + que votre comptabilité...

rue

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 3 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2014-2016)

59 90

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'assemblée générale extraordinaire du 22 juillet 2022 a décidé l'augmentation du capital par apport en numéraire d'un montant de 1 024 600 euros assortie d'une prime d'émission unitaire de 1 071,26 euros par action, soit 10 976 129,96 euros au total..

Conformément à la réglementation en vigueur, les frais d'augmentation de capital ont été imputés sur la prime d'émission.

L'assemblée générale extraordinaire du 22 juillet 2022 a décidé de procéder à l'émission d'un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant de 6 000 364,98 € par voie d'émissions de 5 123 obligations convertibles en actions ordinaires de la société de 1 171,26 euros de valeur chacune.

SP PV

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 540	1 650		35 190
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>33 540</b>	<b>1 650</b>		<b>35 190</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 279	5 542	5 542	1 279
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 497	19 344		49 841
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>31 776</b>	<b>24 885</b>	<b>5 542</b>	<b>51 120</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 164 607	12 840 689		32 005 297
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	128 465			128 465
<b>Immobilisations financières</b>	<b>19 293 072</b>	<b>12 840 689</b>		<b>32 133 762</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 358 389</b>	<b>12 867 225</b>	<b>5 542</b>	<b>32 220 072</b>

54 92

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 650	24 885	12 840 689	12 867 225
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>1 650</b>	<b>24 885</b>	<b>12 840 689</b>	<b>12 867 225</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 542		5 542
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>5 542</b>		<b>5 542</b>

SB

pu

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES</b>										
<b>SUR CHAQUE TITRE</b>										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SARL ROCA	50	-1 444	100,00	50		6 354		4 798		-491
SARL SEFOND	150	-875	51,00	4		1 492		5 800		-1 232
SAS C.F.C.	9	14	100,00	2 000	2 000	647		1 739		-680
SAS BOUVELOT TP	450	1 649	100,00	3 680	3 680			19 569		28
SAS TRANSPORTS CLAUDE	671	2 546	76,00	1 605	1 605			8 643		207
SARL TRANSPORTS BOUVELOT	8	306	100,00	524	524	927		6 119		-247
SARL LORENZO	3	-1 079	86,00	1 000	158	1 588		1 458		-384
SAS ELTP HOLDING	1	-11	71,00	1	1					-14
SAS EN CO	2 000	2 934	100,00	3 760	3 760	7 170		53 902		-3 193
SARL PRESTARAIL	8	206	100,00	21	21	159		846		60
- Participations (détenues entre 10 et 50% )										

#### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

59 90

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 530	6 300		22 830
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 530</b>	<b>6 300</b>		<b>22 830</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 211	822	754	1 279
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 361	6 906		30 267
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>24 572</b>	<b>7 728</b>	<b>754</b>	<b>31 546</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>41 102</b>	<b>14 028</b>	<b>754</b>	<b>54 376</b>

SD PU



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 900 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	19 317 098	19 317 097	1
Prêts			
Autres	128 465		128 465
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 667 192	3 667 192	
Autres	765 665	765 665	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 605	21 605	
<b>Total</b>	<b>23 900 025</b>	<b>23 771 560</b>	<b>128 466</b>

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

#### Produits à recevoir

	Montant
Interets courus prestarail	11 175
Interets courus sefond	23 615
Interets courus lorenzo	122 652
Interets courus st quentin	16 057
Interets courus athenes ourcq	18 344
Intérêts courus cfc	2 065
Interets courus les grandes vignes	11 608
Interets courus sci arc isere	4 382
Intérêts courus sci du chatelet	4 667
Interets courus roca	353 090
Interets courus sci l empereur	1 036
Interets courus eltp	1 051
Int courus transports bouvelot	15 864
Interêts courus sci pontamafrey	25
<b>Total</b>	<b>585 630</b>

sh



Bien + que votre comptabilité...

du

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions	76 840	10 246		87 086
<b>TOTAL</b>	<b>76 840</b>			<b>87 086</b>

#### Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 080 301
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>5 080 301</b>
Affectations aux réserves	5 080 301
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>5 080 301</b>

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
Capital	7 684 000		1 024 600		8 708 600
Primes d'émission			10 487 697		10 487 697
Réserve légale	768 400				768 400
Réserves générales	1 018 068	5 080 301	5 080 301		6 098 368
Résultat de l'exercice	5 080 301	-5 080 301	-1 672 106	5 080 301	-1 672 106
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>14 550 768</b>		<b>14 920 492</b>	<b>5 080 301</b>	<b>24 390 959</b>

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 16 573 358 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	6 046 395	46 030		6 000 365
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	20 087	20 087		
- à plus de 1 an à l'origine	1 314 674	624 674	690 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 236 593	2 836 593	1 350 000	4 050 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 952	97 952		
Dettes fiscales et sociales	857 658	857 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>16 573 358</b>	<b>4 482 994</b>	<b>2 040 000</b>	<b>10 050 365</b>

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

11 400 365

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

819 276

(\*\*) Dont envers les associés

**CAD+**

Bien + que votre comptabilité...

du

-

www.cadplus.fr

SB PV

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 106
Int.courus s/aut.emp.obligataires	46 030
Banque - intérêts courus à payer	20 087
Personnel - autres charges à payer	51 918
Charges sociales - charges à payer	20 174
Charges sociales sur primes prov.	29 369
Taxe d'apprentissage cap	1 310
CFE - CVAE	2 905
Tvs	1 762
<b>Total</b>	<b>187 660</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	21 605		
<b>Total</b>	<b>21 605</b>		

sb pu

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 19 914 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Montant

#### Accroissements de la dette future d'impôt

Liés aux amortissements dérogatoires  
Liés aux provisions pour hausse des prix  
Liés aux plus-values à réintégrer

Liés à d'autres éléments

#### A. Total des bases concourant à augmenter la dette future

#### Allègements de la dette future d'impôt

Liés aux provisions pour congés payés  
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice

Liés à d'autres éléments

#### B. Total des bases concourant à diminuer la dette future

#### C. Déficits reportables 79 655

#### D. Moins-values à long terme

#### Estimation du montant de la créance future 19 914

Base = (A - B - C - D)  
Impôt valorisé au taux de 25 %.

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2021, la société SAS CSTB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS CSTB. Elle agit en qualité de tête de groupe.

sj  
PV

SAS CSTB

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

ETATS FINANCIERS

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 15 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		6
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		9
Ouvriers		
<b>Total</b>		<b>15</b>

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : CSTB

Forme : SAS

SIREN : 499038685

Au capital de : 7 684 000 euros

Adresse du siège social :

23 allée d'Athènes - 93320 LES PAVILLONS SOUS BOIS

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : 23 allée d'Athènes - 93320 LES PAVILLONS SOUS BOIS.

sh pu

**GAD+**

Bien + que votre comptabilité...

58A du

PARIS

www.cadplus.fr

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable