

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2015 B 06316 Numéro SIREN : 502 830 474 Nom ou dénomination : APRC GROUP
--

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/053323

APRC GROUP

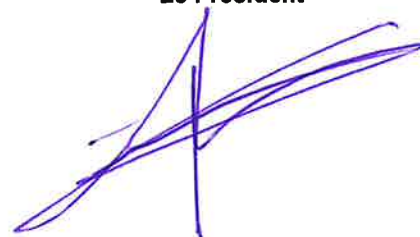
Société par actions simplifiée au capital de 831.875 €
Siège social : 67 quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

COMPTES CONSOLIDES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes
Monsieur Karim ABDELLAOUI
Le Président



États financiers

Compte de résultat consolidé (K€)

Compte de résultat	Notes	2021	2020
Chiffre d'affaires	11	109 422	69 939
Autres produits d'exploitation	12	2 555	(1 324)
Produits d'exploitation		111 977	68 615
Achats consommés	13	(88 123)	(50 254)
Charges externes	14	(5 065)	(3 714)
Impôts et taxes	15	(490)	(489)
Charges de personnel	16	(7 140)	(5 845)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(2 521)	(227)
Charges d'exploitation		(103 339)	(60 528)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		8 637	8 087
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		8 637	8 087
Produits financiers	18	110	4
Charges financières	19	(94)	(181)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(0)	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		16	(177)
Opérations en commun			
Produits exceptionnels	20	5 488	18
Charges exceptionnelles	21	(5 544)	(336)
Résultat exceptionnel		(57)	(319)
Impôts sur les résultats	22	(2 516)	(2 254)
Résultat net des entreprises intégrées		6 081	5 337
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		6 081	5 337
Intérêts minoritaires		(123)	30
Résultat net (part du groupe)		6 204	5 307
Résultat net (Part du groupe)		6 204	5 307
Contrôle		0	
Résultat par action		7,46	5,28
Résultat dilué par action		7,46	5,28

Bilan consolidé (K€)

Libellé		Cloûture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	2	138	93
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>	1		
Immobilisations corporelles	2	5 293	448
Immobilisations financières	3	4 391	3 401
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		9 822	3 942
Stocks et en-cours	4	15 203	12 848
Clients et comptes rattachés	6	48 246	38 264
Autres créances et comptes de régularisation	6	15 377	9 891
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		122	119
Valeurs mobilières de placement	7	1 460	
Disponibilités		18 206	13 244
Actif circulant		98 493	74 248
Total Actif		108 315	78 190
Contrôle			
Capital		832	1 005
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		11 706	11 020
Résultat net (Part du groupe)		6 204	5 307
Capitaux propres (Part du groupe)		18 742	17 332
Intérêts minoritaires		22	103
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		18 764	17 435
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	2 578	394
Provisions		2 578	394
Dettes financières	9	12 124	8 250
Fournisseurs et comptes rattachés	10	52 643	40 181
Autres dettes et comptes de régularisation	10	22 206	11 930
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		6	
Dettes		86 972	60 361
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total Passif		108 315	78 190

Tableau de flux de trésorerie consolidé (K€)

Libellé	2021.12	2020.12
Résultat net total des entités consolidées	6 081	5 337
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	2 398	335
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	213	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	2 185	
Variation de l'impôt différé	4	(29)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs		37
Marge brute d'autofinancement	8 483	5 680
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	3 945	(12 111)
Variation nette des stocks	(2 263)	1 431
Variation nette des clients et comptes rattachés	(9 982)	3 370
Variation nette des autres postes d'actifs	(6 756)	
Variation des rubriques de liaison	0	
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	12 795	(16 912)
Variation nette des autres postes du passif	10 151	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	12 428	(6 431)
Acquisitions d'immobilisations	(936)	(1 020)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(57)	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(194)	
Acquisitions d'immobilisations financières	(6)	
Acquisitions autres immobilisations financières	(804)	
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	125	
Cessions d'immobilisations	41	308
Cessions d'immobilisations financières	41	
Incidence des variations de périmètre	(109)	(2)
(-) Acquisition de titres consolidés	(109)	
Opérations internes Haut de Bilan	(271)	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 274)	(714)
Émissions d'emprunts		8 250
Remboursements d'emprunts	(105)	
Dividendes reçus/versés de la société mère	(1 999)	(661)
Augmentations / réductions de capital	(2 649)	110
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	(1 460)	
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	(6 213)	7 699
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	4 941	554
Trésorerie : ouverture	13 244	12 690
Trésorerie : ouverture	13 244	12 690
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur	21	
Trésorerie : clôture	18 206	13 244

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2019	1 005		7 710			3 971	12 686	53
Affectation du résultat N-1			3 971			(3 971)		
Distribution/ brut versé			(661)					
Résultat						5 307		30
Variations de périmètre								20
2020	1 005		11 020			5 307	17 332	103
Affectation du résultat N-1			5 307			(5 307)		
Distribution/ brut versé			(1 999)				(1 999)	
Var. de capital en numéraire et souscrip	(173)		(2 534)				(2 707)	58
Résultat						6 204	6 204	(123)
Autres augmentations, diminutions			3				3	2
Reclassement, restructuration et changement de méthode								
Variations de périmètre			(91)				(91)	(18)
Autre								
2021	832		11 706			6 204	18 742	22

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

L'exercice 2021 a été marqué par la réduction de capital de la tête du groupe et par la détention d'actions propres en vues de leurs attributions gratuites.

Réforme de l'impôt des sociétés (IS) en France et par conséquent de l'impôt différé (ID) :

La loi de finance pour 2020 en son article 39 prévoit une diminution progressive de l'IS jusqu'en 2022 en fonction d'un seuil de chiffre d'affaires. A l'horizon 2022, l'intégralité des entreprises, quel que soit leur chiffre d'affaires, devrait bénéficier d'un taux d'IS à 25%.

Le taux d'IS en 2021 est de 26.5%, la réforme fiscale prévoit un abaissement progressif du taux IS pour tendre à 25%.

Le taux d'IS de clôture applicable aux impôts différés est celui voté et applicable pour les exercices suivants.

Le taux d'impôts différés retenu est de 25% pour les retraitements effectués en consolidation.

Conséquences de l'évènement COVID19

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat du groupe.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'application du nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif dans les comptes consolidés hormis des impacts de présentation.

L'exercice clos 31/12/2021 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/12/2020.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2021, le périmètre comprenait 14 sociétés contre 7 à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Adresse	Siret	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
6SENS UNIK	30 Quai Claude Bernard - 69007 Lyon	901 180 265 00018	IP	45,00	Néant
ALBERT 1	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 162 00011	IG	100,00	Néant
ALBERT 3	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 196 00019	IG	100,00	Néant
ALBERT 4	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 246 00012	IG	100,00	Néant
APRC GROUP	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	502 830 474 00024	IG	100,00	100,00
APRC SASU	63 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	488 345 638 00024	IG	100,00	100,00
FKAIR	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	902 213 941 00013	IG	90,00	Néant
HNL Retail	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	883 650 376 00014	IG	36,00	Néant
KSI	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	798 683 900 00020	IG	60,00	60,00
KSI ITALIE	Viale Luca Gaurico, 9, 00143 Roma RM, Italie	12 244 920 018	IG	100,00	100,00
PLV	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	808 832 513 00028	IG	60,00	60,00
SILSA	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	833 893 431 00019	IG	30,60	30,60
SL33	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	851 964 171 00017	IG	30,00	30,00
VDN	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 680 421 00011	IG	100,00	100,00

Les sociétés suivantes n'ont pas fait l'objet d'une consolidation, car sans activité et contrôle significatifs ou non obtention des documents financiers :

Sociétés non consolidées	% Contrôle
SNTR Logistics	49%
Media Sport Promotion	7%
Hydrologis	25%

La société par actions SpA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014, en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée « société nationale de transport routier ».

Cette société a été exclue du périmètre de consolidation en raison de non-obtention des éléments financiers nécessaires à l'établissement des comptes consolidés. (Art L233-1911 3° du code de commerce).

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'assemblée Générale Ordinaire des Actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rendant impossible l'établissement des comptes de la filiale SNTR Logistics depuis l'exercice 2015, nous présentons à cet effet un périmètre d'intégration qui exclut cette filiale.

Variation du périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation s'est agrandi de 7 sociétés au cours de cet exercice.

Les sociétés nouvelles de ce périmètre clôturent au 31 décembre 2021.

6 des nouvelles entités sont intégrées globalement compte tenu du contrôle exercé par la société APRC Group.

APRC Group n'exerçant par un contrôle exclusif au sens de l'article L233-16 du code de commerce sur la société 6^{ème} Sens Unik, cette dernière est intégrée selon la méthode proportionnelle.

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Ecart d'acquisition Positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste << Ecarts d'acquisition >>.

Perte de valeur des écarts d'acquisitions

Les écarts d'acquisition sont soumis à un test de dépréciation lorsque la recouvrabilité de leur valeur comptable est mise en doute. Une perte de valeur est comptabilisée à concurrence de l'excédent de la valeur comptable sur la valeur recouvrable de l'actif. La valeur recouvrable d'un actif correspond à sa juste valeur diminuée des coûts de cession ou de sa valeur d'utilité, si celle-ci est supérieure.

La valeur nette comptable de l'écart d'acquisition figurant au bilan au 31 décembre 2021 est nulle.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 homologué par arrêté du 4 décembre 2015 publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie : 1 à 4 ans.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Installations générales	3 à 5 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient et concernent des heures passées sur des projets en cours de commercialisation.

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

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Contrats de location financement

Le groupe applique le nouveau règlement ANC 2020-01. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Le taux d'imposition retenu pour la comptabilisation des impôts différés est de 25%.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse, selon les lois et usages de chaque pays, des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite, auxquelles se rajoutent :
 - d'autres engagements de retraite et compléments de retraite ;
 - les autres avantages long terme, soit principalement les médailles du travail et le capital temps ;
 - les régimes de couverture de frais médicaux.
- L'âge de départ à la retraite est fixé à :
 - 62 ans pour l'ensemble du personnel.
- Le taux de turnover retenu est calculé en fonction de l'âge et du sexe de chaque salarié sur le principe d'une rotation lente du personnel.
- Le calcul des indemnités tiens compte d'un taux d'inflation de :
 - 1,10% pour l'ensemble du personnel.
- Le taux d'actualisation retenue pour le calcul de l'indemnité au 31 décembre 2021 est de :
 - 0,98% pour l'ensemble du personnel.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges pour une valeur de 450 k€ au 31/12/2021.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2020	2021	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	60	60						
Amortissements des écarts d'acquisition	(60)	(60)						

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	60	(60)		
Partenaires P-APRC SASU	60	(60)		
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif				
Partenaires				

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	57	86	40	(11)			
Autres immobilisations incorporelles	9	9					
Immobilisations incorporelles en cours	70	87	17				
Immobilisations incorporelles	135	181	57	(11)			
Terrains	62						(62)
Installations techniques, matériel & outillage		2	2				
Autres immobilisations corporelles	700	5 705	97	(18)			4 927
Immobilisations corporelles en cours		95	95				
Avances et acomptes s/immo. corp.	11						(11)
Immobilisations corporelles	773	5 802	194	(18)			4 853
Total	909	5 983	251	(29)			4 853
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles		4 916					

Les 4 927 k€ inscrit dans la colonne « Autres variations » correspondent au retraitement du contrat de crédit. Il ne s'agit pas d'une augmentation des immobilisations.

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(34)	(34)	(12)	11			
Autres immobilisations incorporelles	(8)	(8)					
Amortissements des Immobilisations incorporelles	(42)	(43)	(12)	11			
Installations techniques, matériel & outillage		(0)	(0)				
Autres immobilisations corporelles	(325)	(509)	(201)	18			
Amortissements des Immobilisations corporelles	(325)	(509)	(202)	18			
Amortissements sur actif Immobilisé	(368)	(552)	(213)	29			
<i>Dont immobilisations en crédit- bail :</i>		(82)					
Immobilisations corporelles		(82)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 422	1 407	115				(109)	(21)
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(5)	(5)						
Dépôts et cautionnements versés	1 990	2 723	763					(30)
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)		271						271
Immobilisations financières	3 406	4 396	920	(41)			(109)	220
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	3 406	4 396	920	(41)			(109)	220

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	2 723						2 723
Total	2 723						2 723

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	(5)	(5)					
Dépréciations sur immobilisations financières	(5)	(5)					
Dépréciations sur actif financier	(5)	(5)					

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2021			2020		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
En-cours de biens	15 203		15 203	12 848		12 848
Stocks et en-cours	15 203		15 203	12 848		12 848

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2020	2021	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	119	116	2	(5)			
Fiscalité différée (retraitements)	103	99	2	(5)			
Autres	17	17	(0)				
Valeur nette par catégorie	119	116	2	(5)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2021			2020		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	(1 021)	48 246	39 162	(898)	38 264
Clients et comptes rattachés	49 267	(1 021)	48 246	39 162	(898)	38 264
Avances et acomptes versés sur commandes				39		39
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	32		32	20		20
Créances fiscales hors IS part < 1an	9 291		9 291	7 411		7 411
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	107		107	20		20
Comptes courants part < 1an	3 141	(103)	3 038	327	(103)	224
Créances sur cessions d'actifs part < 1an	10		10	10		10
Autres créances part < 1an	2 093		2 093	6 939	(5 446)	1 493
Charges constatées d'avance part < 1 an	683		683	219		219
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)				0		0
Autres créances et comptes de régularisation	15 359	(103)	15 255	14 986	(5 549)	9 437
Actif circulant	64 626	(1 124)	63 502	54 148	(6 447)	47 701

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au delà
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	49 267					
Clients et comptes rattachés	49 267	49 267					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	32	32					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	9 291	9 291					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	107	107					
Comptes courants - part < 1an	3 141	3 141					
Créances sur cessions d'actifs - part < 1an	10	10					
Autres créances part < 1an	2 093	2 093					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 620	1 620					
Autres créances et comptes de régularisation	16 296	16 296					
Actif circulant	65 563	65 563					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2021	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	49 267					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1 an	(1 021)	(1 021)					
Total créances hors groupe	48 246	48 246					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2020	2021
Trésorerie active nette	13 244	18 206
Disponibilités	13 244	18 206
Trésorerie à court terme	13 244	18 206
Trésorerie nette	13 244	19 666

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an		2 128	2 128				
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	394	450	56				
Impôts différés passif		6					6
Provisions et impôts différés	394	2 584	2 185				6

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	8 250	12 124		(105)			3 978
Dettes financières	8 250	12 124		(105)			3 978
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>		3 874					

Libellé	2021	< 1 an	1 an<=2 ans	2 ans<=3 ans	3 ans<=4 ans	4 ans<=5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	12 124	1 660	2 708	2 740	2 772	1 760	484
Dettes financières	12 124	1 660	2 708	2 740	2 772	1 760	484

Les 3 978 k€ inscrit dans la colonne « Autres variations » correspondent au retraitement du crédit-bail.

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2020	2021
Dettes fournisseurs part < 1 an	40 181	52 643
Dettes fournisseurs	40 181	52 643
Avances acomptes reçus sur commandes	52	
Dettes sociales part < 1 an	646	901
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	8 462	12 489
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	2 300	444
Comptes courants groupe part < 1 an	295	3 342
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	22	147
Autres dettes part < 1 an	2	4 502
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	153	375
Impôts différés passif		8
Autres dettes et comptes de régularisation	11 930	22 206

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	52 643	52 643					
Dettes fournisseurs	52 643	52 643					
Dettes sociales part < 1 an	901	901					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	12 489	12 489					
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	444	444					
Comptes courants groupe part < 1 an	3 342	3 342					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	147	147					
Autres dettes part < 1 an	4 502	4 502					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	375	375					
Impôts différés passif	6	6					(0)
Autres dettes et comptes de régularisation	22 206	22 206					(0)
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	74 848	74 848					(0)

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2021	2020
Production vendue de biens	105 782	68 013
Production vendue de services	48	1 895
Produits des activités annexes	3 548	2 074
Rabais, remises et ristournes accordés	43	(43)
Chiffre d'affaires	109 422	69 939

Libellé	2021	2020
France	109 422	69 939
Etranger		
Chiffre d'affaires	109 422	69 939

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2021	2020
Production stockée	2 355	(1 431)
Subventions d'exploitation	45	7
Transferts de charges d'exploitation	154	94
Autres produits	1	6
Autres produits d'exploitation	2 555	(1 324)

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2021	2020
Achats de marchandises	15	39
Achats d'études et prestations de services	(3 444)	(3 045)
Autres achats	(82 426)	(46 248)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 211)	(999)
Achat m.p., fournill. & aut. appro.	(1 057)	

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2021	2020
Sous-traitance	(3)	(27)
Locations immobilières et charges locatives	(626)	(599)
Locations mobilières et charges locatives	(401)	(263)
Entretien et réparations	(125)	(121)
Primes d'assurances	(572)	(315)
Autres services extérieurs	(206)	(24)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(1 552)	(1 335)
Publicité, publications, relations publiques	(892)	(338)
Transport	(1)	(2)
Déplacements, missions et réceptions	(804)	(368)
Frais postaux et frais de télécommunications	(70)	(66)
Frais bancaires	(152)	(121)
Autres charges externes	(33)	(118)
Autres charges	(29)	(18)
Charges externes	(5 065)	(3 714)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2021	2020
Impôts et taxes sur rémunérations	(88)	(71)
Autres impôts et taxes	(401)	(418)
Impôts et taxes	(490)	(489)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2021	2020
Rémunérations du personnel	(5 318)	(4 130)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 132)	(1 697)

Autres charges de personnel	310	(18)
Charges de personnel	(7 140)	(5 845)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2021	2020
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(12)	(4)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(202)	(93)
Dot. aux provisions d'exploitation	(2 128)	
Dot/Prov. engagements de retraite	(56)	(130)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(123)	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(2 521)	(227)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2021	2020
Produits sur créances et VMP	25	0
Gains de change sur opérations financières	82	
Autres produits financiers	3	4
Produits financiers	110	4

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2021	2020
Charges d'intérêts	(74)	(3)
Pertes de change sur opérations financières		(55)
Autres charges financières	(20)	(15)
Dot. aux provisions à caractère financier		(103)

Dot. dépr. sur actifs financiers		(5)
Charges financières	(94)	(181)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	5
Produits de cession de titres	41	10
Rep. excep./ Dépr. actif circulant	5 446	3
Produits exceptionnels	5 488	18

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(23)	(19)
VNC des titres conso cédés		(14)
VNC des titres cédés	(41)	(292)
Autres charges exceptionnelles	(5 480)	(11)
Charges exceptionnelles	(5 844)	(336)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2021	2020
Impôt sur les bénéfices	(2 512)	(2 283)
Impôts différés	(4)	29
Charges d'impôts	(2 516)	(2 254)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2021.12
Résultat des entreprises intégrées	6 081
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(2 516)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	8 597
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(2 278)
Effets des différences de base	(247)
Effets des différences de taux	(8)
Effets des dispositions fiscales particulières	17
Ecritures manuelles sur impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(2 516)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(2 516)
ECART	(0)
Taux effectif d'impôt	29,26%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	Groupe	APRC Groupe	APRC SASU	KSI & Filiales
Cadres	48	11	37	0
Non Cadres	16	4	12	0
Effectif total	64	15	49	0

Engagements hors-bilan

Au 31 décembre 2021, au titre des marchés, les engagements hors bilan donnés sont de 39.884.201€, et les engagements hors bilan reçus sont de 6.418.983€.

Rémunérations des commissaires aux comptes

La charge hors taxe constatée au titre des honoraires des commissaires aux comptes dans les comptes consolidés 2021 s'élèvent à 42 k€.

Opérations réciproques

Les transactions ainsi que les actifs et passifs réciproques entre sociétés du périmètre, sont éliminées en consolidation.

Rémunérations des dirigeants

Pour des raisons de confidentialité, les informations relatives aux rémunérations, engagements et avances aux dirigeants ne sont pas fournies.

Evènement significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013, la société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 458 k€. Cette somme a été présentée dans compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui oppose la société APRC SAS à l'établissement financier. Cela a produit en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 k€). Une démarche de pourvoi en cassation a été initiée en 2020.

Le 17/01/2022, le pourvoi en cassation initié en 2020 a été rejeté. Nous avons donc en 2021 repris la totalité de la provision (5 446 k€) et constaté la perte (5 444 k€).

Evènement postérieurs à la clôture

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post-clôture.

La société / le Groupe risque d'être impactée sur l'exercice ouvert en 2022 en termes de chiffre d'affaires et de marges sur chantier.

Cet évènement risque de décaler certains chantiers dans leurs réalisations et le niveau de marge attendue risque d'être impacté à la baisse compte tenu de l'augmentation du prix des matières intervenue en 2022.

Résultats par sociétés

Libellé	Entités	BSSENS UNIK	ALBERT 1	ALBERT 3	ALBERT 4	APRC GROUP	APRC SASU	FXAIR	HNL Retail	KSI	KSI ITALIE	PLV	SILSA	SL33	VDN
Chiffre d'affaires	109 422						108 644	54		725					
Autres produits d'exploitation	2 555	0				59	1 395	0	2	0	0		0	212	886
Produits d'exploitation	111 977	0				59	110 038	54	2	725	0		0	212	886
Achats consommés	(88 123)	(0)				(19)	(87 024)	(14)	(2)	(5)	(2)			(213)	(845)
Charges externes	(5 065)	(72)	(1)	(1)	(1)	(1 471)	(3 372)	(37)	(1)	(26)	(80)	(0)	(1)	(2)	(0)
Impôts et taxes	(490)	(0)				(89)	(394)	(4)		(2)	(1)				
Charges de personnel	(7 454)	(46)				(2 465)	(4 844)				(99)				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(2 521)					(1 537)	(897)	(82)			(6)				
Charges d'exploitation	(103 653)	(119)	(1)	(1)	(1)	(5 980)	(96 531)	(137)	(2)	(32)	(188)	(0)	(1)	(215)	(845)
Résultat d'exploitation	8 638	(118)	(1)	(1)	(1)	(107)	9 117	(83)	(1)	24	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Résultat financier	16	2				66	(24)	(28)		(0)	0				
Opérations en commun															
Résultat courant des entreprises intégrées	8 653	(117)	(1)	(1)	(1)	(40)	9 093	(111)	(1)	23	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Produits exceptionnels	5 488						5 488				0				
Charges exceptionnelles	(5 544)					(0)	(5 544)				(0)				
Résultat exceptionnel	(57)					(0)	(56)				(0)				
Charges d'impôts	(2 516)					(70)	(2 437)	(6)		(3)	0				
Résultat net des entreprises intégrées	6 081	(117)	(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(117)	(1)	20	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition															
Quota-part du résultat net des sociétés mises en équivalence															
Résultat net de l'ensemble consolidé	6 081	(117)	(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(117)	(1)	20	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Intérêts minoritaires	(123)	(117)						(12)	(0)	8		(0)	(1)	(2)	
Résultat net (part du groupe)	5 204		(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(105)	(0)	12	(188)	(0)	(0)	(1)	(0)

APRC GROUP

SAS au capital de 831 875 €
Siège social : 67 Quai Charles de Gaulle (69006) LYON

502 830 474 RCS LYON

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Chers Associés,

Nous avons établi le présent rapport conformément aux prescriptions légales, réglementaires et statutaires, afin de vous rendre compte de l'activité et des résultats du groupe durant l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les comptes consolidés sont arrêtés conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, savoir selon le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020, publié au JO le 31/12/2020.

Vos Commissaires aux comptes vous donneront dans leur rapport sur les comptes consolidés toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

Vous trouverez dans l'annexe des comptes consolidés toutes les explications complémentaires.

1. PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS - PERIMETRE ET METHODE DE CONSOLIDATION

Les sociétés consolidées clôturent leurs comptes au 31 décembre 2021, à l'exception de SILSA qui clôture ses comptes au 30 septembre.

Libellé	Adresse	Siret	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
6SENS UNIK	30 Quai Claude Bernard - 69007 Lyon	901 180 265 00018	IP	45,00	Néant
ALBERT 1	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 162 00011	IG	100,00	Néant
ALBERT 3	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 196 00019	IG	100,00	Néant
ALBERT 4	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 246 00012	IG	100,00	Néant
APRC GROUP	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	502 830 474 00024	IG	100,00	100,00
APRC SASU	63 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	488 345 638 00024	IG	100,00	100,00
FKAIR	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	902 213 941 00013	IG	90,00	Néant
HNL Retail	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	883 650 376 00014	IG	36,00	Néant
KSI	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	798 683 900 00020	IG	60,00	60,00
KSI ITALIE	Viale Luca Gaurico, 9, 00143 Roma RM, Italie	12 244 920 018	IG	100,00	100,00
PLV	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	808 832 513 00028	IG	60,00	60,00
SILSA	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	833 893 431 00019	IG	30,60	30,60
SL33	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	851 964 171 00017	IG	30,00	30,00
VDN	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 680 421 00011	IG	100,00	100,00

Les sociétés suivantes n'ont pas fait l'objet d'une consolidation, car sans activité et contrôle significatifs :

Société non consolidées	Numéro Siren	% Contrôle
SPA SNTR Logistics	1 416 099 005 249 000	49%
Media Sport Promotion	397 436 981	7%
Hydrologis	890 176 514	25%

La société par actions SPA SNTR Logistics

Cette société a été créée le 15 mai 2014, en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée « société nationale de transport routier ». Cette société a été exclue du périmètre de consolidation depuis 2015 en raison de non-obtention des éléments financiers nécessaires à l'établissement des comptes consolidés.

2 - ACTIVITE ET RESULTATS DU GROUPE

2.1. Les faits ou arbitrages significatifs de l'exercice sont :

Réforme de l'impôt société (IS) en France, et par conséquent de l'impôt différé (ID) :

La loi de finance pour 2020 en son article 39 prévoit une diminution progressive de l'IS jusqu'en 2022 en fonction d'un seuil de chiffre d'affaires. A l'horizon 2022, l'intégralité des entreprises, quel que soit leur chiffre d'affaires, devrait bénéficier d'un taux d'IS à 25%.

Le taux IS de la société APRC SASU en 2021 est de 26.5% sur l'ensemble de son résultat fiscal. La réforme fiscale prévoit un abaissement du taux d'IS à 25% en 2022.

Le taux d'IS de clôture applicable aux impôts différés est celui voté et applicable pour les exercices suivants.

Le taux d'impôts différés retenu est de 25 %.

2.2. Notre Société étant une société holding animatrice de groupe, ses résultats, compte tenu de la nature de son activité, dépendent des diverses prestations facturées à nos filiales, la SASU APRC et la SAS KSI, qui se sont élevées pour l'exercice clos à 4.100.000 Euros pour APRC et 0 Euros pour KSI. Elle a perçu sur l'exercice clos des dividendes de sa filiale APRC SASU pour 6.600.000€.

2.3. Des salariés APRC SASU ont par ailleurs bénéficié d'un plan d'attribution d'actions gratuites (« AGA ») de la société APRC GROUP décidé par l'assemblée générale de cette dernière en date du 31 mars 2021, prévoyant une période d'attribution d'un an soit jusqu'au 31 mars 2022, date à laquelle les AGA ont été définitivement attribuées aux bénéficiaires désignés.

2.4. Nous rappelons qu'en 2013, la filiale APRC a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5.457.550 €. Cette somme a été présentée dans un compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan. Celui-ci a été définitivement sorti de nos états financiers à la suite du rejet du pourvoi en cassation que nous avons formulé

ÉVOLUTION DES AFFAIRES ET DES RÉSULTATS ET ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE DES SOCIÉTÉS CONSOLIDÉES

A l'instar des années précédentes l'activité de notre filiale de promoteur-constructeur, APRC SASU, se poursuivra grâce à la récurrence avec les clients majors mais aussi par la diversification de notre portefeuille client et notamment sur des projets plus modestes sur un périmètre plus régional.

Enfin s'agissant de nos opérations de promotion pure, nous espérons qu'elles continueront de se développer en France et plus largement en Europe. A cet effet, nous avons conclu courant 2021 un partenariat avec le groupe 6^{ème} SENS au terme duquel nous avons constitué la joint-venture 6^{ème} SENS UNIK, laquelle a pour objet de développer des projets en promotion immobilière sur l'ensemble du territoire européen. Le groupe 6^{ème} SENS concourt au financement de ce développement à hauteur de 100M€.

Les projets qui ne seront pas développés par la JV pourront être développés sous l'égide du Groupe par notre filiale KSI.

Le Groupe dans son ensemble continuera son virage vers la promotion immobilière « pure », ce virage permettant également de sécuriser le chiffre d'affaires de la filiale APRC SASU, contractant général, maître d'œuvre, promoteur (1831-1 du code civil).

Nous restons également vigilant dans le contexte économique général actuel aux augmentations des coûts de construction et aux remontées générales des taux d'intérêts. Les perspectives générales restent toutefois favorables.

ÉVOLUTION PRÉVISIBLE DU GROUPE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nos perspectives sont intimement liées à celles de nos filiales. Cela reste donc difficile, pour une holding, de présenter des prévisions d'activités.

S'agissant de notre filiale APRC SASU, le prochain exercice devrait être marqué par une reprise d'activité soutenue.

La guerre en Ukraine ainsi que les pénuries de matériaux consécutives à la crise COVID devrait toutefois avoir un impact négatif sur les taux de marge de la société. Nous risquons ainsi de recevoir de nombreuses réclamations des entreprises.

Nous notons toutefois que le secteur reste dynamique ce qui nous permet également d'obtenir de la part de nos clients des revalorisations des montants de nos contrats, lesquelles sont susceptibles de maintenir notre rentabilité.

Les affaires restant à réaliser au 01/01/2022 permettent d'envisager un exercice qui confirme notre activité de contractant général / promoteur dans la tranche 100-150M€ de chiffre d'affaires avec notamment la réalisation des opérations suivantes :

- lidl pour un montant total de 76.6M€ dont 27M€ au titre de l'exercice 2022
- Market Maker pour un montant de 21M€ dont 13M€ au titre de l'exercice 2022
- Concerto pour un montant de 11.4M€ dont 10M€ au titre de l'exercice 2022
- Segro pour un montant de 30M€ dont 7M€ au titre de l'exercice 2022

S'agissant de notre filiale KSI, nous aspirons au démarrage d'autres projets en développement qui devraient contribuer au chiffre d'affaires 2023.

Il en va ainsi notamment de l'opération de Saint-Loubès dont le périmètre a été revue à la baisse après avoir essuyé un refus d'autorisation administrative. Nous espérons obtenir les droits à construire en début 2023 ; le projet est également en cours de commercialisation auprès de notre acquéreur initial, AEW.

S'agissant de notre filiale 6^{ème} SENS UNIK (constituée en juin 2021), plusieurs projets devraient démarrer au cours de l'exercice 2022, apportant à la fois des sources de revenu diversifiées pour le groupe, et de l'activité pour le contractant APRC SASU.

Il en va ainsi des projets de La Lainière et Beauvais en France et de Chivasso en Italie. A noter que nous sommes en train de commercialiser un portefeuille en « blanc » pour le compte de GLP portant sur les opérations CHOLET, BEAUVAIS, LA LAINIERE, CALAIS et MERU le tout pour un montant total de 225 217 000 € (y compris garantie locative d'un montant de 19.872.000 €), ainsi que l'opération de CHIVASSO pour un montant de 90.000.000 € HT et 107.706.206 € HT avec complément de prix lié à la location par nos soins de l'opération.

ÉVÈNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE D'ARRÊTÉ DES COMPTES CONSOLIDÉS ET LA DATE À LAQUELLE ILS SONT ÉTABLIS

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 n'a pas d'impact direct sur les comptes du Groupe APRC, mais devrait entraîner indirectement une hausse des coûts des matières premières et donc des travaux.

ACTIVITÉ EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT DES SOCIÉTÉS DU GROUPE

Nous vous informons qu'aucune société du Groupe n'a effectué d'activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

3 - SITUATION FINANCIERE

D'après la synthèse du résultat consolidé, nous vous indiquons que :

✓ Compte de résultat

Le chiffre d'affaires consolidé de cet exercice s'élève à 109.422 K€ contre 69.939 K€ pour l'exercice précédent.

Les principaux résultats sont les suivants (en K€) :

- Résultat d'exploitation : 8.637K€
- Résultat courant avant impôts : 8.653K€
- Résultat net de l'exercice : 6.081K€
- Résultat part du groupe : 6204K€

✓ Bilan

A l'actif, nous vous signalons essentiellement :

- les immobilisations nettes : 9.822K€
- l'actif circulant se décompose principalement en :
 - ✓ 48.246K€ de créances clients et 15.377K€ d'autres créances ;
 - ✓ 18.206K€ de trésorerie.

Au passif :

- les postes capitaux propres part du groupe s'élèvent à 18.742K€, compte tenu du résultat précité de l'exercice ;
- les dettes fournisseurs s'élèvent à 52.643K€ ;
- les autres dettes s'élèvent 22 206K€.

4 - FILIALES ET PARTICIPATIONS

Conformément aux dispositions de l'article L.233-6 alinéa 2 du Code de commerce, nous vous signalons que notre Société détient à la clôture de l'exercice :

1/ Directement les filiales suivantes (plus de 50% du capital détenu) :

- 100% de la SASU APRC, dont le siège social est sis 63 Quai Charles de Gaulle 69006 LYON, immatriculée sous le n°488 345 638 RCS LYON
- 60% de la SAS KSI, dont le siège social est sis 67 Quai Charles de Gaulle (69006) LYON, immatriculée sous le n°798 683 900 RCS LYON
- 100% de la SAS KSI ITALIA SRL, société de droit italien, dont le siège social est sis 73 Corso Galileo Ferraris à TURIN (Italie), codice fiscale 12244920018
- 90% de la SNC FKAIR, dont le siège social est 69 Quai Charles de Gaulle 69006 LYON, immatriculée sous le n°902 213941 RCS LYON

2/ Indirectement les sociétés suivantes, via la société KSI, laquelle détient :

- 100 % du capital de la société PLV, société par actions simplifiée au capital de 10.000 €, dont le siège social est sis 67 quai Charles de Gaulle, 69006 LYON, immatriculée sous le n°808 832 513 RCS LYON.
- 51 % du capital de la société SILSA, société civile de construction vente au capital de 50.000 €, dont le siège social est sis 67 quai Charles de Gaulle, 69006 LYON, immatriculée sous le n°833 893 431 RCS LYON.
- 50 % du capital de la société SL33, société civile de construction vente au capital de 10.000 €, dont le siège social est sis 67 quai Charles de Gaulle, 69006 LYON, immatriculée sous le n°851 964 171 RCS LYON.

- 60 % du capital de la société HNL Retail, société civile de construction vente au capital de 10.000 €, dont le siège social est sis 67 quai Charles de Gaulle, 69006 LYON, immatriculée sous le n°883 650 376 RCS LYON (immatriculée le 26 mai 2020, elle clôturera son premier exercice social le 31 décembre 2021.

Il est également rappelé que la société KSI a souscrit à hauteur de 99 % au capital social des sociétés suivantes constituées aux termes de statuts en date du 1^{er} février 2021 :

- SCCV ALBERT 1, immatriculée le 5 février 2021, sous le numéro 893 714 162 RCS LYON
- SCCV ALBERT 3, immatriculée le 5 février 2021, sous le numéro 893 714 196 RCS LYON
- SCCV ALBERT 4, immatriculée le 5 février 2021, sous le numéro 893 714 246 RCS LYON
- SCCV VDN, immatriculée le 5 février 2021, sous le numéro 893 680 421 RCS LYON

3/ Directement les participations suivantes (10% à 50% du capital détenu) :

- 49% de la SPA SNR LOGISTICS, société de droit algérien, dont le siège social est sis 27 rue de Frère Bouadou 16005 ALGER, immatriculée sous le n°001416099.
- 25% de la SAS HYDROLOGIS dont le siège social est sis 263 rue Lecourbe (75015) PARIS, immatriculée sous le n° 890 176 514 RCS PARIS) : à hauteur de 25% du capital social.
- 45% du capital et 50% des droits de vote de la SAS 6^{ème} SENS UNIK, dont le siège social est sis 30, quai Claude Bernard (69007) LYON, immatriculée sous le n° 901 180 265 RCS LYON

Vous trouverez plus d'information sur l'activité de ses filiales et participations au cours de leur dernier exercice clos dans le rapport de gestion établi par le président

Le Président

M. Karim ABDELLAOUI



APRC GROUP

SAS au capital de 831 875 €

**67 Quai Charles de Gaulle
69006 LYON**

R.C.S. LYON 502.830.474.

EXERCICE 2021

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

CABINET COGEPARC
Commissaire aux Comptes
12 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CABINET BOREL & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin
69626 VILLEURBANNE CEDEX

A l'Assemblée générale de la société APRC GROUP,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société **APRC GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

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

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

- Sur le point exposé dans le paragraphe « Méthodes et principes de consolidation - Principes Généraux » de l'annexe aux comptes consolidés.
- Sur les points exposés dans le paragraphe « Méthodes et principes de consolidation – Définition du périmètre de consolidation » de l'annexe aux comptes consolidés.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

.../...

C'est dans ce contexte complexe et évolutif 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, 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 consolidés 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 consolidés pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

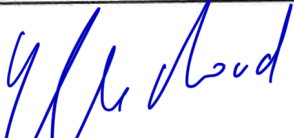
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Lyon et Villeurbanne, le 15 juillet 2022

Les Commissaires aux Comptes

Pour le Cabinet COGEPARC


Stéphane MICHOU

Pour le Cabinet BOREL et ASSOCIES


Olivier DURAND

États financiers

Compte de résultat consolidé (K€)

Compte de résultat	Notes	2021	2020
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	109 422	69 939
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	2 555	(1 324)
Produits d'exploitation		111 977	68 615
Achats consommés	<u>13</u>	(88 123)	(50 254)
Charges externes	<u>14</u>	(5 065)	(3 714)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(490)	(489)
Charges de personnel	<u>16</u>	(7 140)	(5 845)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(2 521)	(227)
Charges d'exploitation		(103 339)	(60 528)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)			
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		8 637	8 087
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		8 637	8 087
Produits financiers	<u>18</u>	110	4
Charges financières	<u>19</u>	(94)	(181)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(0)	
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		16	(177)
Opérations en commun			
Produits exceptionnels	<u>20</u>	5 488	18
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(5 544)	(336)
Résultat exceptionnel		(57)	(319)
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(2 516)	(2 254)
Résultat net des entreprises intégrées		6 081	5 337
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		6 081	5 337
Intérêts minoritaires		(123)	30
Résultat net (part du groupe)		6 204	5 307
Résultat net (Part du groupe)		6 204	5 307
Contrôle		0	
Résultat par action		7,46	5,28
Résultat dilué par action		7,46	5,28

Bilan consolidé (K€)

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	2	138	93
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	1		
Immobilisations corporelles	2	5 293	448
Immobilisations financières	3	4 391	3 401
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		9 822	3 942
Stocks et en-cours	4	15 203	12 848
Clients et comptes rattachés	6	48 246	38 264
Autres créances et comptes de régularisation	6	15 377	9 891
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		122	119
Valeurs mobilières de placement	7	1 460	
Disponibilités		18 206	13 244
Actif circulant		98 493	74 248
Total Actif		108 315	78 190
Contrôle			
Capital		832	1 005
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		11 706	11 020
Résultat net (Part du groupe)		6 204	5 307
Capitaux propres (Part du groupe)		18 742	17 332
Intérêts minoritaires		22	103
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		18 764	17 435
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	8	2 578	394
Provisions		2 578	394
Dettes financières	9	12 124	8 250
Fournisseurs et comptes rattachés	10	52 643	40 181
Autres dettes et comptes de régularisation	10	22 206	11 930
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		6	
Dettes		86 972	60 361
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total Passif		108 315	78 190

Tableau de flux de trésorerie consolidé (K€)

Libellé	2021.12	2020.12
Résultat net total des entités consolidées	6 081	5 337
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	2 398	335
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	213	
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	2 185	
Variation de l'impôt différé	4	(29)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs		37
Marge brute d'autofinancement	8 483	5 680
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	3 945	(12 111)
Variation nette des stocks	(2 263)	1 431
Variation nette des clients et comptes rattachés	(9 982)	3 370
Variation nette des autres postes d'actifs	(6 756)	
Variation des rubriques de liaison	0	
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	12 795	(16 912)
Variation nette des autres postes du passif	10 151	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	12 428	(6 431)
Acquisitions d'immobilisations	(936)	(1 020)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(57)	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(194)	
Acquisitions d'immobilisations financières	(6)	
Acquisitions autres immobilisations financières	(804)	
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	125	
Cessions d'immobilisations	41	308
Cessions d'immobilisations financières	41	
Incidence des variations de périmètre	(109)	(2)
(-) Acquisition de titres consolidés	(109)	
Opérations internes Haut de Bilan	(271)	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 274)	(714)
Émissions d'emprunts		8 250
Remboursements d'emprunts	(105)	
Dividendes reçus/versés de la société mère	(1 999)	(661)
Augmentations / réductions de capital	(2 649)	110
Cessions (acq.) nettes d'actions propres	(1 460)	
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	(6 213)	7 699
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	4 941	554
Trésorerie : ouverture	13 244	12 690
Trésorerie : ouverture	13 244	12 690
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass. / Chg méthode/ Juste valeur	21	
Trésorerie : clôture	18 206	13 244

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2019	1 005		7 710			3 971	12 686	53
Affectation du résultat N-1			3 971			(3 971)		
Distribution/ brut versé			(661)					
Résultat						5 307		30
Variations de périmètre								20
2020	1 005		11 020			5 307	17 332	103
Affectation du résultat N-1			5 307			(5 307)		
Distribution/ brut versé			(1 999)				(1 999)	
Var. de capital en numéraire et souscrip	(173)		(2 534)				(2 707)	58
Résultat						6 204	6 204	(123)
Autres augmentations, diminutions			3				3	2
Reclassement, restructuration et changement de méthode								
Variations de périmètre			(91)				(91)	(18)
Autre								
2021	832		11 706			6 204	18 742	22

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

L'exercice 2021 a été marqué par la réduction de capital de la tête du groupe et par la détention d'actions propres en vues de leurs attributions gratuites.

Réforme de l'impôt des sociétés (IS) en France et par conséquent de l'impôt différé (ID) :

La loi de finance pour 2020 en son article 39 prévoit une diminution progressive de l'IS jusqu'en 2022 en fonction d'un seuil de chiffre d'affaires. A l'horizon 2022, l'intégralité des entreprises, quel que soit leur chiffre d'affaires, devrait bénéficier d'un taux d'IS à 25%.

Le taux d'IS en 2021 est de 26.5%, la réforme fiscale prévoit un abaissement progressif du taux IS pour tendre à 25%.

Le taux d'IS de clôture applicable aux impôts différés est celui voté et applicable pour les exercices suivants.

Le taux d'impôts différés retenu est de 25% pour les retraitements effectués en consolidation.

Conséquences de l'évènement COVID19

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat du groupe.

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'application du nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif dans les comptes consolidés hormis des impacts de présentation.

L'exercice clos 31/12/2021 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/12/2020.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2021, le périmètre comprenait 14 sociétés contre 7 à la clôture de l'exercice précédent.

Libellé	Adresse	Siret	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
6SENS UNIK	30 Quai Claude Bernard - 69007 Lyon	901 180 265 00018	IP	45,00	Néant
ALBERT 1	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 162 00011	IG	100,00	Néant
ALBERT 3	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 196 00019	IG	100,00	Néant
ALBERT 4	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 714 246 00012	IG	100,00	Néant
APRC GROUP	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	502 830 474 00024	IG	100,00	100,00
APRC SASU	63 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	488 345 638 00024	IG	100,00	100,00
FKAIR	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	902 213 941 00013	IG	90,00	Néant
HNL Retail	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	883 650 376 00014	IG	36,00	Néant
KSI	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	798 683 900 00020	IG	60,00	60,00
KSI ITALIE	Viale Luca Gaurico, 9, 00143 Roma RM, Italie	12 244 920 018	IG	100,00	100,00
PLV	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	808 832 513 00028	IG	60,00	60,00
SILSA	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	833 893 431 00019	IG	30,60	30,60
SL33	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	851 964 171 00017	IG	30,00	30,00
VDN	67 Quai Charles de Gaulle - 69006 Lyon	893 680 421 00011	IG	100,00	100,00

Les sociétés suivantes n'ont pas fait l'objet d'une consolidation, car sans activité et contrôle significatifs ou non obtention des documents financiers :

Sociétés non consolidées	% Contrôle
SNTR Logistics	49%
Media Sport Promotion	7%
Hydrologis	25%

La société par actions SpA SNTR Logistics a été créée le 15 mai 2014, en partenariat avec l'entreprise publique économique algérienne, dénommée « société nationale de transport routier ».

Cette société a été exclue du périmètre de consolidation en raison de non-obtention des éléments financiers nécessaires à l'établissement des comptes consolidés. (Art L233-1911 3° du code de commerce).

Des divergences sont apparues en 2016 entre la direction générale de SNTR Logistics et le conseil d'Administration.

Ces divergences concernent la valorisation des concessions accordées à SNTR Logistics par l'Etat algérien.

Cette différence de point de vue a engendré un rejet par l'assemblée Générale Ordinaire des Actionnaires des comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2015 lors de la séance du 21 décembre 2016.

Cette situation rendant impossible l'établissement des comptes de la filiale SNTR Logistics depuis l'exercice 2015, nous présentons à cet effet un périmètre d'intégration qui exclut cette filiale.

Variation du périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation s'est agrandi de 7 sociétés au cours de cet exercice.

Les sociétés nouvelles de ce périmètre clôturent au 31 décembre 2021.

6 des nouvelles entités sont intégrées globalement compte tenu du contrôle exercé par la société APRC Group.

APRC Group n'exerçant par un contrôle exclusif au sens de l'article L233-16 du code de commerce sur la société 6^{ème} Sens Unik, cette dernière est intégrée selon la méthode proportionnelle.

Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

Ecart d'acquisition Positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste << Ecarts d'acquisition >>.

Perte de valeur des écarts d'acquisitions

Les écarts d'acquisition sont soumis à un test de dépréciation lorsque la recouvrabilité de leur valeur comptable est mise en doute. Une perte de valeur est comptabilisée à concurrence de l'excédent de la valeur comptable sur la valeur recouvrable de l'actif. La valeur recouvrable d'un actif correspond à sa juste valeur diminuée des coûts de cession ou de sa valeur d'utilité, si celle-ci est supérieure.

La valeur nette comptable de l'écart d'acquisition figurant au bilan au 31 décembre 2021 est nulle.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application du règlement de l'ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 2020 homologué par arrêté du 4 décembre 2015 publié au Journal Officiel du 8 décembre 2015. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie : 1 à 4 ans.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Installations générales	3 à 5 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique	3 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les stocks sont valorisés au prix de revient et concernent des heures passées sur des projets en cours de commercialisation.

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

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Contrats de location financement

Le groupe applique le nouveau règlement ANC 2020-01. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêté des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Le taux d'imposition retenu pour la comptabilisation des impôts différés est de 25%.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse, selon les lois et usages de chaque pays, des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite, auxquelles se rajoutent :
 - d'autres engagements de retraite et compléments de retraite ;
 - les autres avantages long terme, soit principalement les médailles du travail et le capital temps ;
 - les régimes de couverture de frais médicaux.
- L'âge de départ à la retraite est fixé à :
 - 62 ans pour l'ensemble du personnel.
- Le taux de turnover retenu est calculé en fonction de l'âge et du sexe de chaque salarié sur le principe d'une rotation lente du personnel.
- Le calcul des indemnités tiens compte d'un taux d'inflation de :
 - 1,10% pour l'ensemble du personnel.
- Le taux d'actualisation retenue pour le calcul de l'indemnité au 31 décembre 2021 est de :
 - 0,98% pour l'ensemble du personnel.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges pour une valeur de 450 k€ au 31/12/2021.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2020	2021	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	60	60						
Amortissements des écarts d'acquisition	(60)	(60)						

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Libellé	Brut	Amort.	Dépré.	Net
Ecart d'acquisition	60	(60)		
Partenaires				
P-APRC SASU	60	(60)		
Partenaires hors groupe				
Ecart d'acquisition passif				
Partenaires				

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	57	86	40	(11)			
Autres immobilisations incorporelles	9	9					
Immobilisations incorporelles en cours	70	87	17				
Immobilisations incorporelles	135	181	57	(11)			
Terrains	62						(62)
Installations techniques, matériel & outillage		2	2				
Autres immobilisations corporelles	700	5 705	97	(18)			4 927
Immobilisations corporelles en cours		95	95				
Avances et acomptes s/imm. corp.	11						(11)
Immobilisations corporelles	773	5 802	194	(18)			4 853
Total	909	5 983	251	(29)			4 853
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles		4 916					

Les 4 927 k€ inscrit dans la colonne « Autres variations » correspondent au retraitement du contrat de crédit. Il ne s'agit pas d'une augmentation des immobilisations.

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(34)	(34)	(12)	11			
Autres immobilisations incorporelles	(8)	(8)					
Amortissements des immobilisations incorporelles	(42)	(43)	(12)	11			
Installations techniques, matériel & outillage		(0)	(0)				
Autres immobilisations corporelles	(325)	(509)	(201)	18			
Amortissements des immobilisations corporelles	(325)	(509)	(202)	18			
Amortissements sur actif immobilisé	(368)	(552)	(213)	29			
<i>Dont immobilisations en crédit- bail :</i>		(82)					
Immobilisations corporelles		(82)					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	1 422	1 407	115				(109)	(21)
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés	(5)	(5)						
Dépôts et cautionnements versés	1 990	2 723	763					(30)
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)		271						271
Immobilisations financières	3 406	4 396	920	(41)			(109)	220
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	3 406	4 396	920	(41)			(109)	220

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dépôts et cautionnements versés	2 723						2 723
Total	2 723						2 723

Annexe 3.2. Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Dotations	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	(5)	(5)					
Dépréciations sur immobilisations financières	(5)	(5)					
Dépréciations sur actif financier	(5)	(5)					

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2021			2020		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
En-cours de biens	15 203		15 203	12 848		12 848
Stocks et en-cours	15 203		15 203	12 848		12 848

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2020	2021	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	119	116	2	(5)			
Fiscalité différée (retraitements)	103	99	2	(5)			
Autres	17	17	(0)				
Valeur nette par catégorie	119	116	2	(5)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2021			2020		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	(1 021)	48 246	39 162	(898)	38 264
Clients et comptes rattachés	49 267	(1 021)	48 246	39 162	(898)	38 264
Avances et acomptes versés sur commandes				39		39
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	32		32	20		20
Créances fiscales hors IS part < 1an	9 291		9 291	7 411		7 411
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	107		107	20		20
Comptes courants part < 1an	3 141	(103)	3 038	327	(103)	224
Créances sur cessions d'actifs part < 1an	10		10	10		10
Autres créances part < 1an	2 093		2 093	6 939	(5 446)	1 493
Charges constatées d'avance part < 1 an	683		683	219		219
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)				0		0
Autres créances et comptes de régularisation	15 359	(103)	15 255	14 986	(5 549)	9 437
Actif circulant	64 626	(1 124)	63 502	54 148	(6 447)	47 701

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	49 267					
Clients et comptes rattachés	49 267	49 267					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	32	32					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	9 291	9 291					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	107	107					
Comptes courants - part < 1an	3 141	3 141					
Créances sur cessions d'actifs - part < 1an	10	10					
Autres créances part < 1an	2 093	2 093					
Charges constatées d'avance part < 1 an	1 620	1 620					
Autres créances et comptes de régularisation	16 296	16 296					
Actif circulant	65 563	65 563					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Libellé	2021	Dans les délais - Non échues	Retard < 30 jours	Retard compris entre 30 et 60 jours	Retard compris entre 60 et 90 jours	Retard compris entre 3 et 6 mois	Retard > 6 mois
Clients et comptes rattachés part < 1 an	49 267	49 267					
Dépr. clients et comptes rattachés part < 1an	(1 021)	(1 021)					
Total créances hors groupe	48 246	48 246					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2020	2021
Trésorerie active nette	13 244	18 206
Disponibilités	13 244	18 206
Trésorerie à court terme	13 244	18 206
Trésorerie nette	13 244	19 666

Annexe 8. Provisions et impôts différés

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an		2 128	2 128				
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	394	450	56				
Impôts différés passif		6					6
Provisions et impôts différés	394	2 584	2 185				6

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	8 250	12 124		(105)			3 978
Dettes financières	8 250	12 124		(105)			3 978
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>		3 874					

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	12 124	1 660	2 708	2 740	2 772	1 760	484
Dettes financières	12 124	1 660	2 708	2 740	2 772	1 760	484

Les 3 978 k€ inscrit dans la colonne « Autres variations » correspondent au retraitement du crédit-bail.

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2020	2021
Dettes fournisseurs part < 1 an	40 181	52 643
Dettes fournisseurs	40 181	52 643
Avances acomptes reçus sur commandes	52	
Dettes sociales part < 1 an	646	901
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	8 462	12 489
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	2 300	444
Comptes courants groupe part < 1 an	295	3 342
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	22	147
Autres dettes part < 1 an	2	4 502
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	153	375
Impôts différés passif		6
Autres dettes et comptes de régularisation	11 930	22 206

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	52 643	52 643					
Dettes fournisseurs	52 643	52 643					
Dettes sociales part < 1 an	901	901					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	12 489	12 489					
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	444	444					
Comptes courants groupe part < 1 an	3 342	3 342					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	147	147					
Autres dettes part < 1 an	4 502	4 502					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	375	375					
Impôts différés passif	6	6					(0)
Autres dettes et comptes de régularisation	22 206	22 206					(0)
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	74 848	74 848					(0)

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2021	2020
Production vendue de biens	105 782	66 013
Production vendue de services	48	1 895
Produits des activités annexes	3 548	2 074
Rabais, remises et ristournes accordés	43	(43)
Chiffre d'affaires	109 422	69 939

Libellé	2021	2020
France	109 422	69 939
Etranger		
Chiffre d'affaires	109 422	69 939

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2021	2020
Production stockée	2 355	(1 431)
Subventions d'exploitation	45	7
Transferts de charges d'exploitation	154	94
Autres produits	1	6
Autres produits d'exploitation	2 555	(1 324)

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2021	2020
Achats de marchandises	15	39
Achats d'études et prestations de services	(3 444)	(3 045)
Autres achats	(82 426)	(46 248)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 211)	(999)
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(1 057)	

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2021	2020
Sous-traitance	(3)	(27)
Locations immobilières et charges locatives	(626)	(599)
Locations mobilières et charges locatives	(401)	(263)
Entretien et réparations	(125)	(121)
Primes d'assurances	(572)	(315)
Autres services extérieurs	(206)	(24)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(1 552)	(1 335)
Publicité, publications, relations publiques	(692)	(338)
Transport	(1)	(2)
Déplacements, missions et réceptions	(604)	(368)
Frais postaux et frais de télécommunications	(70)	(66)
Frais bancaires	(152)	(121)
Autres charges externes	(33)	(118)
Autres charges	(29)	(18)
Charges externes	(5 065)	(3 714)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2021	2020
Impôts et taxes sur rémunérations	(88)	(71)
Autres impôts et taxes	(401)	(418)
Impôts et taxes	(490)	(489)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2021	2020
Rémunérations du personnel	(5 318)	(4 130)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 132)	(1 697)

Autres charges de personnel	310	(18)
Charges de personnel	(7 140)	(5 845)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2021	2020
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(12)	(4)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(202)	(93)
Dot. aux provisions d'exploitation	(2 128)	
Dot/Prov. engagements de retraite	(56)	(130)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(123)	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(2 521)	(227)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2021	2020
Produits sur créances et VMP	25	0
Gains de change sur opérations financières	82	
Autres produits financiers	3	4
Produits financiers	110	4

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2021	2020
Charges d'intérêts	(74)	(3)
Pertes de change sur opérations financières		(55)
Autres charges financières	(20)	(15)
Dot. aux provisions à caractère financier		(103)

Dot. dépr. sur actifs financiers		(5)
Charges financières	(94)	(181)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	5
Produits de cession de titres	41	10
Rep. excep./ Dépr. actif circulant	5 446	3
Produits exceptionnels	5 488	18

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(23)	(19)
VNC des titres conso cédés		(14)
VNC des titres cédés	(41)	(292)
Autres charges exceptionnelles	(5 480)	(11)
Charges exceptionnelles	(5 544)	(336)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2021	2020
Impôt sur les bénéfices	(2 512)	(2 283)
Impôts différés	(4)	29
Charges d'impôts	(2 516)	(2 254)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2021.12
Résultat des entreprises intégrées	6 081
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(2 516)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	8 597
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(2 278)
Effets des différences de base	(247)
Effets des différences de taux	(8)
Effets des dispositions fiscales particulières	17
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(2 516)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(2 516)
ECART	(0)
Taux effectif d'impôt	29,26%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	Groupe	APRC Groupe	APRC SASU	KSI & Filiales
Cadres	48	11	37	0
Non Cadres	16	4	12	0
Effectif total	64	15	49	0

Engagements hors-bilan

Au 31 décembre 2021, au titre des marchés, les engagements hors bilan donnés sont de 39.884.201€, et les engagements hors bilan reçus sont de 6.418.983€.

Rémunérations des commissaires aux comptes

La charge hors taxe constatée au titre des honoraires des commissaires aux comptes dans les comptes consolidés 2021 s'élèvent à 42 k€.

Opérations réciproques

Les transactions ainsi que les actifs et passifs réciproques entre sociétés du périmètre, sont éliminées en consolidation.

Rémunérations des dirigeants

Pour des raisons de confidentialité, les informations relatives aux rémunérations, engagements et avances aux dirigeants ne sont pas fournies.

Evènement significatifs intervenus au cours des exercices précédents

En 2013, la société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 458 k€. Cette somme a été présentée dans compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

En janvier 2020, un jugement défavorable a été rendu en appel dans la procédure judiciaire qui oppose la société APRC SAS à l'établissement financier. Cela a produit en 2019 le complément de provision pour couvrir totalement le sinistre (3 449 k€). Une démarche de pourvoi en cassation a été initiée en 2020.

Le 17/01/2022, le pourvoi en cassation initié en 2020 a été rejeté. Nous avons donc en 2021 repris la totalité de la provision (5 446 k€) et constaté la perte (5 444 k€).

Evènement postérieurs à la clôture

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post-clôture.

La société / le Groupe risque d'être impactée sur l'exercice ouvert en 2022 en termes de chiffre d'affaires et de marges sur chantier.

Cet évènement risque de décaler certains chantiers dans leurs réalisations et le niveau de marge attendue risque d'être impacté à la baisse compte tenu de l'augmentation du prix des matières intervenue en 2022.

Résultats par sociétés

Libellé	Entités	SENS UNIK	ALBERT 1	ALBERT 3	ALBERT 4	APRC GROUP	APRC SASU	FKAIR	HNL Retail	KSI	KSI ITALIE	PLV	SILSA	SL33	VDN
Chiffre d'affaires	109 422						108 644	54		725					
Autres produits d'exploitation	2 555	0				59	1 395	0	2	0	0		0	212	886
Produits d'exploitation	111 977	0				59	110 038	54	2	725	0		0	212	886
Achats consommés	(88 123)	(0)				(19)	(87 024)	(14)	(2)	(5)	(2)			(213)	(845)
Charges externes	(5 065)	(72)	(1)	(1)	(1)	(1 471)	(3 372)	(37)	(1)	(26)	(80)	(0)	(1)	(2)	(0)
Impôts et taxes	(490)	(0)				(89)	(394)	(4)		(2)	(1)				
Charges de personnel	(7 454)	(46)				(2 465)	(4 844)				(99)				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(2 521)					(1 537)	(897)	(82)			(6)				
Charges d'exploitation	(103 653)	(119)	(1)	(1)	(1)	(5 580)	(96 531)	(137)	(2)	(32)	(188)	(0)	(1)	(215)	(845)
Résultat d'exploitation	8 638	(118)	(1)	(1)	(1)	(107)	9 117	(83)	(1)	24	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Résultat financier	16	2				66	(24)	(28)		(0)	0				
Opérations en commun															
Résultat courant des entreprises intégrées	8 653	(117)	(1)	(1)	(1)	(40)	9 093	(111)	(1)	23	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Produits exceptionnels	5 488						5 488				0				
Charges exceptionnelles	(5 544)					(0)	(5 544)				(0)				
Résultat exceptionnel	(57)					(0)	(56)				(0)				
Charges d'impôts	(2 516)					(70)	(2 437)	(6)		(3)	0				
Résultat net des entreprises intégrées	6 081	(117)	(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(117)	(1)	20	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition															
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence															
Résultat net de l'ensemble consolidé	6 081	(117)	(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(117)	(1)	20	(188)	(0)	(1)	(2)	(0)
Intérêts minoritaires	(123)	(117)						(12)	(0)	8		(0)	(1)	(2)	
Résultat net (part du groupe)	6 204		(1)	(1)	(1)	(111)	6 600	(105)	(0)	12	(188)	(0)	(0)	(1)	(0)