

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**

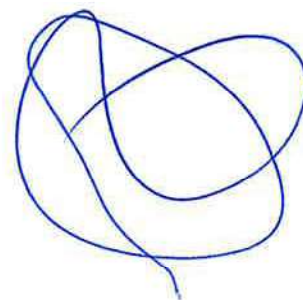
Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2008 B 02724

Numéro SIREN : 504 431 362

Nom ou dénomination : Endrix GRP

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015831



Endrix GRP

Comptes consolidés au 31/12/2021

Bilan consolidé

ACTIF	31/12/2021	31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Ecart d'acquisition	22 215 626	
Marques		
Frais de développement		
Concessions, brevets, droits similaires	49 408	
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations incorporelles	2 052 843	
Immobilisation incorporelles en cours		
Avances, acomptes immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions	42 022	
Installations techniques, matériel, outillage	42	
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations corporelles	1 403 038	
Immobilisations corporelles en cours	191 638	
Avances et acomptes	6 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations	584 381	
Créances rattachées à des participations	56 731	
Autres titres immobilisés	138	
Prêts		
Autres immobilisations financières	265 876	
Liaison Titres		
TITRES MIS EN EQUIVALENCE		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 867 743	
STOCKS		
Matières premières, approvisionnements		
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services	2 795	
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises	318	
CLIENTS		
Créances clients et comptes rattachés	10 837 697	
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602	
Créances fiscales	888 739	
Actifs d'impôts différés	403 294	
Créances sociales	52 377	
Autres créances	23 296	
Charges constatées d'avance	300 517	
Capital souscrit, appelé et non versé		
Frais d'émission d'emprunt		
Prime de remboursement des obligations		
Ecart de conversion actif		
Liaison Bilan	1	
Ecart d'arrondi actif		
TRESORERIE ET EQUIVALENTS		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Disponibilités	10 896 212	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 407 848	
TOTAL ACTIF	50 275 591	

Bilan consolidé

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 123 895	
Primes sur capital	8 124 838	
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	668 130	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 332 323	
Réserves du groupe	8 444	
Ecart de conversion	2 577	
Report à nouveau		
Résultat Groupe	2 509 181	
AUTRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	27 769 388	
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	2 759 904	
Ecart de conversion hors groupe	644	
Résultat hors-groupe	1 009 142	
INTERETS MINORITAIRES	3 769 690	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	131 802	
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	51 786	
TOTAL PROVISIONS	183 588	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 443 047	
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	671 847	
Autres dettes financières	8 375	
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 315 141	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	2 876 492	
Impôts différés passifs	22 415	
Dettes sociales	3 085 819	
Autres dettes	1 438 969	
Produits constatés d'avance	2 690 972	
Ecart de conversion passif	-153	
Ecart d'arrondi passif	1	
TOTAL DETTES	18 552 925	
TOTAL PASSIF	50 275 591	

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	80 245	
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	3 655	
Ventes de biens Export		
Ventes de services	39 662 693	
Ventes de services Export		
Autres revenus	102 181	
TOTAL I	39 848 774	
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-12 609	
Production immobilisée	48 062	
Subventions d'exploitation	289 755	
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 263 687	
Autres produits	3 432	
TOTAL II	1 592 327	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 359	
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	359	
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	13 485 681	
Impôts, taxes et versements assimilés	857 768	
Salaires et traitements	14 527 166	
Charges sociales	5 753 876	
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	355 965	
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	269 166	
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	981 473	
TOTAL III	36 426 813	
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	5 014 288	
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	5 014 288	

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	396	
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	25 531	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 315	
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	27 242	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	239 500	
Intérêts et charges assimilées	175 125	
Différences négatives de change	2 768	
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-2	
TOTAL V	417 391	
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-390 149	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 624 139	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	525 941	
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	13 553	
Reprises sur provisions et transferts de charges	484 686	
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	1 024 180	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	911 365	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	600	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 378	
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	913 343	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	110 837	
Impôts exigibles	1 347 678	
Impôts différés	-131 025	
TOTAL VIII	1 216 653	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	42 492 523	
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	38 974 200	
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	3 518 323	
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	3 518 323	
Résultat groupe	2 627 256	
Résultat hors-groupe	891 067	
Résultat par action	3,30281	
Résultat dilué par action	3,30281	

Tableau de flux de trésorerie - Consolidé

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Résultat net consolidé	3 518 323	
<u>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</u>		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions (1)	145 992	
Variation des impôts différés	-131 025	
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-217 678	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 315 612	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-347 355	
<i>Dont stocks</i>	<i>12 411</i>	
<i>Dont créances d'exploitation</i>	<i>-680 930</i>	
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	<i>320 890</i>	
<i>Dont Intra-groupe</i>	<i>274</i>	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 968 257	
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
Acquisition d'immobilisations	-3 496 563	
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	2 153 234	
Incidence des variations de périmètres (2)	-1 358 194	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 701 523	
<u>Flux de trésorerie lié aux opérations de financement</u>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-803 119	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-948 340	
Dividendes en intragroupe	1	
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	5 323 718	
Emissions d'emprunts	925 081	
Remboursements d'emprunts	-1 818 899	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	2 678 442	
Incidence des variations de cours des devises	790	
Variations de trésorerie (A)	2 945 966	
Trésorerie d'ouverture (B)	7 190 931	
Trésorerie de clôture (C)	10 224 365	
Ecart (A - (C - B)	-87 468	

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe)

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres			TOTAL	Situation nette	Situation nette	Contrôles
					Ecarts de conversion	Ecarts de réévaluation	Titres en auto-contrôle	Situation nette	Groupe :	Minoritaires	
CAPITAUX PROPRES N-2											
Correction des A nouveaux Affectation en réserves Distribution de dividendes Variation de capital											
RESULTAT N-1											
Variations des écarts de conversion Incidence des réévaluations - Entrée de périmètre - Sortie de périmètre - Changement de méthode - Restructuration fusion - Changement d'intérêts - Variation de périmètre Autres variations											
CAPITAUX PROPRES N-1	7 000 000	3 877 773	12 769 237	1 535 094	(665)			25 181 439	21 535 837	3 645 602	
Correction des A nouveaux Affectation en réserves Distribution de dividendes Variation de capital			(2 486 560) 2 267 454 (47 242)	2 486 560 (4 021 654)	2 742			(1 751 458) 5 323 718	(800 972) 5 252 832	(950 486) 70 886	
RESULTAT N				3 518 323				3 518 323	2 509 181	1 009 142	
Variations des écarts de conversion Incidence des réévaluations - Entrée de périmètre - Sortie de périmètre - Changement de méthode - Restructuration fusion - Changement d'intérêts - Variation de périmètre Autres variations					1 144			1 144	915	229	
			(734 088)					(734 088)	5 686 (734 088) (3)	(5 686) 3	
CAPITAUX PROPRES N	8 123 895	8 124 838	11 768 801	3 518 323	3 221			31 539 078	27 769 388	3 769 690	
CAPITAUX PROPRES N	8 123 895	8 124 838	11 768 801	3 518 323	3 221			31 539 078	27 769 388	3 769 690	

Ecart											
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Preuve d'impôt consolidée

		Total	Social	Correction écarts temporaires	Retraitements	Eliminations	Elim.
PI - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS							
Résultat consolidé après impôt	RR;RRG;RRH	3 518 323	5 728 748	111 415	-3 348	-51 038	-2 267 454
Résultat des Sociétés mises en équivalence	RR;RRG;RRH						
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées		3 518 323	5 728 748	111 415	-3 348	-51 038	-2 267 454
Impôt exigible comptabilisé	RCIB	1 347 678	1 347 678				
Impôts sur les plus-values	RCIV						
Impôts non assis sur le résultat	RCIDCVAE						
Impôt différé comptabilisé	RCID	-131 025		-111 415	-1 208	-18 402	
Impôt différé distribution	RCIDD						
Total Impôts	PI040	1 216 653	1 347 678	-111 415	-1 208	-18 402	
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)							
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	PI050	4 734 976	7 076 426		-4 556	-69 440	-2 267 454
IMPOT THEORIQUE ENTITE		1 243 042	1 863 529		-1 208	-18 402	-600 877
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL		-26 389	-515 851	-111 415			600 877
ECART IMPOT THEORIQUE GROUPE IMPOT THEORIQUE ENTITE		-11 724	-11 724				
IMPOT THEORIQUE GROUPE		1 254 766	1 875 253		-1 208	-18 402	-600 877
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEEL		-38 113	-527 575	-111 415			600 877
B - Justification des écarts							
Ecart sur base imposées à taux différenciés	PI090	-4 384	-4 384				
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	PI220	-32 759	-32 759				
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôts société	PI230	34 569	34 569				
B1 - Justification 1 : Ecart liées au calcul de l'impôt		-2 574	-2 574				
ECARTS LIEE AUX BASES FISCAL		-35 539	-525 001	-111 415			600 877
Ecarts permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	PI110	-607 032	-607 032				
Ecarts entre Variation bilancielle et Résultat	PI105						
Ecarts temporaires : de l'exercice (Hors déficit)	PI120		23 617	-23 617			
Ecarts temporaires : antérieur activé (Hors déficit)	PI125						
Ecarts temporaires : Ecart Tx standard - Tx différenciés	PI125						
Ecarts temporaires : Déficit exercice Activés	PI193		87 798	-87 798			
Ecarts temporaires : Déficit antérieurs activés	PI195						
Ecarts temporaires : Déficit ecart Tx standard - Tx différencié	PI190						
Déficit exercice non activé	PI190						
Utilisation déficit antérieur	PI180	-6 833	-6 833				
Imposition plus-values antérieures	PI140						
Résultat fiscal transféré ou attribué	PI150						
Résultat imposé ultérieurement	PI160						
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	PI170	600 877					600 877
Résultat sociétés transparente fiscalement	PI200						
Autres bases	PI201-PI209	-22 546	-22 546				
Résultat et corrections intégration fiscale	PI210-PI219	-2	-2				
B2 - Justification 2 : Ecart liées aux base fiscale		-35 536	-524 998	-111 415			600 877
JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEORIQUE=B1+B2		-38 110	-527 572	-111 415			600 877
CONTROLE DES ECARTS :							
PI080 - PI240		-3	-3				
PI - CONTROLE DES BASES D'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS							
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées		4 734 976	7 076 426		-4 556	-69 440	-2 267 454
Base au taux standard groupe	PA010	4 983 171	5 057 167		-4 556	-69 440	
Base au taux standard Entité différencié Groupe	PA015						
Base autres taux	PA*	38 120	38 120				
Base Ecarts temporaires	ID*	-420 431	-420 431				
Autres bases non imposées	PI*	134 120	2 401 574				-2 267 454
Contrôle des bases		-4	-4				

Annexes 1

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

Faits marquants de l'exercice

- Premier exercice

Il s'agit du premier exercice consolidé du groupe ENDRIX. Les comptes portent sur la période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidée

Nous avons fait l'option de ne pas présenter de comptes consolidés comparatifs pour notre première présentation de compte consolidé pour cause, la lourdeur de traitement

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est différente de celles de certaines entreprises consolidées pour lesquelles des situations intermédiaires ont été réalisées. Détail ci-dessous :

Clôture social	Raison sociale détentrice	Raison sociale liée	Type de donnée utilisé
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX AUDIT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX BDR	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX BGN	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX CSR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX DAT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX FEU	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX FOR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX IDF	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX IMM	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX INT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX LYO	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	SFC MARSEILLE	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX MTP	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX PAT	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX PRO	SITUATION 31/12/2021

Annexes 1

31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX RHR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SNM	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SOC	BILAN 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SUP	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VDR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VDS	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VIL	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX IMM	ENDRIX PRI	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021		ENDRIX GRP	BILAN 31/12/2021

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 27 sociétés.

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
ENDRIX GRP			Société mère
ENDRIX AUDIT	78,62	78,62	Intégration globale
ENDRIX BDR	80	80	Intégration globale
ENDRIX BGN	80	80	Intégration globale
ENDRIX CSR	50	50	Intégration globale
ENDRIX DAT	80	80	Intégration globale
ENDRIX FEU	90	90	Intégration globale
ENDRIX FOR	100	100	Intégration globale
ENDRIX IDF	85,38	85,38	Intégration globale
ENDRIX IMM	87,98	87,98	Intégration globale
ENDRIX INT	56,66	56,66	Intégration globale
ENDRIX LYO	78,79	78,79	Intégration globale
SFC MARSEILLE	80	80	Intégration globale
ENDRIX MTP	38,34	38,34	Intégration globale
ENDRIX PAT	90,88	90,88	Intégration globale

Annexes 1

ENDRIX PRO	46,89	46,89	Intégration globale
ENDRIX RHR	51	51	Intégration globale
ENDRIX SNM	66,67	66,67	Intégration globale
ENDRIX SOC	100	100	Intégration globale
ENDRIX SUP	100	100	Intégration globale
ENDRIX VDR	72,05	72,05	Intégration globale
ENDRIX VDS	80,03	80,03	Intégration globale
ENDRIX VIL	85	85	Intégration globale
ENDRIX PRI	51	67,33	Intégration globale
SCI FAURE	0,26	0,26	Non consolidé
FIDANCE	60	60	Non consolidé
SCI O'CARMELLE	72	72	Non consolidé

Toutes les sont intégrées globalement à l'exception de nos deux SCI et de la société Fidance :

- La société Fidance : contexte d'absence de contrôle du fait d'un litige avec la gérante de la société et de l'impossibilité de récupérer les états financiers dans les délais.
Les titres de la sociétés Fidance sont entièrement dépréciés
- La SCI O'Caramelle : Activité ne présentant pas de synergie avec les activités du groupe (immobilier) sans caractère significatif
- La SCI Faure : Activité ne présentant pas de synergie avec les activités du groupe (immobilier) sans caractère significatif
- La société Ceres : La société a été cédée au 1^{er} février 2021 et n'a réalisé aucune activité en janvier. Elle présente par ailleurs un caractère non significatif au regard du total bilan

En ce qui concerne la société ENDRIX PRO, nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 46.89% du fait que nous avons le mandat social et la majorité en incluant un associé du groupe.

En ce qui concerne la société ENDRIX CSR, nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 50% du fait que nous avons le mandat social.

En ce qui concerne la société ENDRIX MTP (Date d'acquisition 04/10/2021) : nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 38.34% du fait que nous avons le mandat social et qu'un protocole de cession de titre sur mars 2022 a été signé.

Acquisitions/Cessions de titres de la période

	Acquisitions période	Cessions période
ENDRIX AUDIT	546	1
ENDRIX BDR	250	450
ENDRIX CSR	250	0
ENDRIX FOR	1600	0
ENDRIX IDF	509	3
ENDRIX INT	0	1103
ENDRIX LYO	181	0
ENDRIX MTP	233874	0

Annexes 1

Variation du périmètre de consolidation

Nous avons intégré la société ENDIX MTP durant l'exercice et nous l'avons intégré de manière globale.

Ecarts de première consolidation

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

En application du règlement de l'ANC 2015-07 du 23-11-2015 entrant en vigueur pour les comptes consolidés établis selon les règles françaises à compter des exercices ouverts en 2016, les écarts d'acquisitions positifs dont la durée d'utilisation est non limitée ne sont plus amortis. En revanche ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Les écarts d'acquisition positifs qui ont une durée d'utilisation limitée sont amortis sur cette durée.

En l'espèce, l'ensemble des écarts d'acquisition dispose d'une durée d'utilisation non limitée.

Annexes 2

Règles et méthodes comptables

Les comptes 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 des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. 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 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 :

- Constructions	22 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel outillage	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 ans
- Mobilier de bureau	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 :

Néant

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.

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 ne sont pas comptabilisés à l'actif dès lors que la société concernée n'a pas l'assurance raisonnable de les récupérer. En revanche, ils ont été activés pour les sociétés pour lesquelles l'imputation est probable dans un future proche et qui génère un résultat positif

Le taux d'impôt différé appliqué est de 26,5%,

Intégration fiscale

Les sociétés consolidées ENDRIX GRP, ENDRIX SUP et ENDRIX SOC appartiennent au même groupe d'intégration fiscale au 31 décembre 2021.

Annexes 2

Honoraires des commissaires aux comptes

Ils ont fait l'objet de lettres de Mission et les montants sont en conformité avec l'usage dans la Profession. Ils s'élèvent à un montant de 43 380€ HT sur la période.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services et des ventes de produits liés aux activités ordinaires du Groupe. Il est reconnu lorsque le Groupe transfère le contrôle de services promis au client.

Le chiffre d'affaires est évalué pour le montant de la contrepartie à laquelle le Groupe s'attend à avoir droit en échange de services transférés. Le Groupe réalise très majoritairement des ventes simples de prestations de services

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 salariés du Groupe ENDRIX bénéficient d'Indemnités de Fin de Carrière définies par la convention collective des experts comptable et commissaires aux comptes ainsi que la convention de la SYNTHEC. Selon les normes comptables, l'existence de ces régimes crée pour le Groupe un engagement long terme qu'il faut évaluer et comptabiliser.

Cette obligation finale est ensuite actualisée en prenant en compte les hypothèses suivantes : un taux d'actualisation, un taux d'augmentation de salaires et un taux de rotation du personnel. Les gains et pertes résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont reconnus au compte de résultat.

L'engagement au 31 décembre 2021 se monte à 133 K€.

Les hypothèses catégorielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98% ;
- Taux d'évolution des rémunérations : 1% pour les profils Cadre, 1% pour les non-cadres ;
- Age de départ en retraite : 62 ans ;
- Taux de charges utilisé : 34% pour les non-cadres et 47% pour les cadres ;

SOCIETES	2020	2021
ENDRIX BDR	0,00	0,00
ENDRIX BGN	0,00	461,00
ENDRIX CSR	0,00	15,00
ENDRIX FEU	68,00	98,00
ENDRIX GRP	12,00	33,00
ENDRIX IDF	19 205,00	21 076,00
ENDRIX IMM	11 343,00	16 295,00
ENDRIX INT	2 297,00	3 296,00
ENDRIX LYO	42 252,00	59 993,00
ENDRIX MTP	594,00	796,00
ENDRIX PAT	5,00	12,00
ENDRIX PRO	11 046,00	12 717,00
ENDRIX RHR	7 261,00	10 149,00
ENDRIX SNM	0,00	356,00
ENDRIX SOC	189,00	274,00
ENDRIX SUP	959,00	1 504,00
ENDRIX VDR	25,00	35,00
ENDRIX VDS	398,00	568,00
ENDRIX VIL	2 300,00	4 102,00

Annexes 2

SFC MARSEILLE	13,00	22,00
Total	99 987,00	133 823,00

Effectif Groupe 2021 :

Societe	Nombre de Salarié
ENDRIX BDR	2
ENDRIX BGN	15
ENDRIX CSR	5
ENDRIX FEU	4
ENDRIX GRP	4
ENDRIX IDF	28
ENDRIX IMM	6
ENDRIX INT	11
ENDRIX LYO	111
ENDRIX MTP	10
ENDRIX PAT	8
ENDRIX PRO	29
ENDRIX RHR	8
ENDRIX SNM	33
ENDRIX SOC	55
ENDRIX SUP	26
ENDRIX VDR	10
ENDRIX VDS	7
ENDRIX VIL	6
SFC MARSEILLE	3
Total général	401

Annexes 2

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

L'écart d'acquisition au 31 décembre 2021 est de 10 905 K€.

Celui-ci est composé de l'écart d'acquisition comptabilisé en social. L'écart d'acquisition intègre la réévaluation de l'actif net à l'ouverture des sociétés détenues.

Raison sociale liée	ECARTS D'ACQUISITIONS 01/01/2021	ECARTS D'ACQUISITIONS SUR ACQUISITIONS	ECARTS D'ACQUISITIONS SUR CESSION	ECARTS D'ACQUISITIONS 31/12/2021
ENDRIX AUDIT	0	0	0	0
ENDRIX BDR	78 597	30 235	17 684	91 148
ENDRIX BGN	0	0	0	0
ENDRIX CSR	99 750	49 750	0	149 500
ENDRIX DAT	0	0	0	0
ENDRIX FEU	0	0	0	0
ENDRIX FOR	0	0	0	0
ENDRIX IDF	2 018 972	122 304	941	2 140 335
ENDRIX IMM	0	0	0	0
ENDRIX INT	715 040	0	58 000	657 039
ENDRIX LYO	3 862 331	362 811	0	4 225 142
SFC MARSEILLE	0	0	0	0
ENDRIX MTP	0	0		0
ENDRIX PAT	0	0	0	0
ENDRIX PRI	0	0	0	0
ENDRIX PRO	1 886 724	0	0	1 886 724
ENDRIX RHR	92 293	0	0	92 293
ENDRIX SNM	1 663 089	0	0	1 663 089
ENDRIX SOC	0	0	0	0
ENDRIX SUP	0	0	0	0
ENDRIX VDR	0	0	0	0
ENDRIX VDS	0	0	0	0
ENDRIX VIL	0	0	0	0
TOTAL	10 416 851	565 100	76 626	10 905 325

Il reste en reliquat d'écart d'acquisition les achats de clientèle et de fonds de commerce pour un montant de 11 310 301€

Annexes 2

Annexe 2 - Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat consolidé

	Chiffre d'affaires net	Résultat d'ensemble consolidé
AUD	1 758 078	3 790
BDR	395 836	14 149
BGN	1 347 757	57 706
CSR	272 317	-227 589
DAT	3 689	101 950
FEU	555 009	46 583
FOR	19 926	4 624
GRP	38 133	108 523
IDF	5 504 606	391 304
IMM	993 332	206 019
INT	1 910 375	15 818
LYO	13 251 329	1 286 664
MAR	178 016	-21 408
MTP	348 696	53 330
PAT	938 779	79 603
PRI	212 309	63 498
PRO	3 802 675	665 125
RHR	824 996	-89 417
SNM	3 992 773	449 107
SOC	126 297	387
SUP	34 950	-9 239
VDR	1 692 083	158 167
VDS	882 021	109 052
VIL	764 792	50 577
Total	39 848 774	3 518 323

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres			Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES										
Ecart d'acquisition	11 379 795					-69 440	10 905 271			22 215 626
Marques										
Frais de développement										
Concessions, brevets, droits similaires	49 408									49 408
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés										
Autres immobilisations incorporelles	2 052 843									2 052 843
Immobilisation incorporelles en cours										
Avances, acomptes immobilisations incorporelles										
IMMOBILISATIONS CORPORELLES										
Terrains										
Constructions	42 022									42 022
Installations techniques, matériel, outillage	42									42
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés										
Autres immobilisations corporelles	1 403 038									1 403 038
Immobilisations corporelles en cours	191 638									191 638
Avances et acomptes	6 000									6 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES										
Titres de participations	22 323 849						-21 739 468			584 381
Créances rattachées à des participations	2 239 880				-2 183 149					56 731
Autres titres immobilisés	138									138
Prêts										
Autres immobilisations financières	265 876									265 876
Liaison Titres										
TITRES MIS EN EQUIVALENCE										
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 954 529				-2 183 149	-69 440	-10 834 197			26 867 743
STOCKS										
Matières premières, approvisionnements										
En-cours de production de biens										
En-cours de production de services	2 795									2 795
Produits intermédiaires et finis										
Marchandises	318									318
CLIENTS										
Créances clients et comptes rattachés	13 748 131				-2 910 434					10 837 697
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION										
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602									2 602
Créances fiscales	888 739									888 739
Actifs d'impôts différés			349 965	34 927		18 402				403 294
Créances sociales	52 377									52 377
Autres créances	1 513 960				-1 490 664					23 296
Charges constatées d'avance	300 517									300 517
Capital souscrit, appelé et non versé										
Frais d'émission d'emprunt										
Prime de remboursement des obligations										
Ecart de conversion actif										
Liaison Bilan					1					1
Ecart d'arrondi actif										
TRESORERIE ET EQUIVALENTS										
Valeurs mobilières de placement										
Actions propres										
Disponibilités	10 896 212									10 896 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 405 651		349 965	34 927	-4 401 097	18 402				23 407 848
TOTAL ACTIF	67 360 180		349 965	34 927	-6 584 246	-51 038	-10 834 197			50 275 591

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres			Total
CAPITAUX PROPRES										
Capital	13 062 263	-4 938 368								8 123 895
Primes sur capital	14 862 582	-6 737 744								8 124 838
Ecart de réévaluation										
Ecart de réévaluation groupe										
Réserve légale	1 023 607	-355 477								668 130
Réserves statutaires ou contractuelles										
Réserves réglementées										
Autres réserves	10 955 023	-2 622 700								8 332 323
Réserves du groupe		8 487 822	172 786	-85 114			-8 567 050			8 444
Ecart de conversion	3 221	-644								2 577
Report à nouveau	-3 526 389	3 526 389								
Résultat Groupe	5 728 748	-854 846	57 560	-115 529		-40 831	-2 265 921			2 509 181
AUTRES										
Subventions d'investissement										
Titres en auto-contrôle										
Produits des émissions de titres participatifs										
Avances conditionnées										
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	42 109 055	-3 495 568	230 346	-200 643		-40 831	-10 832 971			27 769 388
INTERETS MINORITAIRES										
Intérêts hors groupe		2 640 078	65 764	53 755			307			2 759 904
Ecart de conversion hors groupe		644								644
Résultat hors-groupe		854 846	53 855	112 181		-10 207	-1 533			1 009 142
INTERETS MINORITAIRES		3 495 568	119 619	165 936		-10 207	-1 226			3 769 690
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES										
Ecart acquisition négatif										
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires				131 802						131 802
Provisions pour litige										
Provisions pour restructuration										
Provisions pour perte de change										
Autres provisions	136 369			-84 583						51 786
TOTAL PROVISIONS	136 369			47 219						183 588
DETTES FINANCIERES										
Emprunts obligataires convertibles										
Autres emprunts obligataires	6 443 047									6 443 047
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit										
Emprunts en crédit-bail										
Concours bancaires courants	671 847									671 847
Autres dettes financières	8 375									8 375
FOURNISSEURS										
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 185 979				-2 870 838					1 315 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés										
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION										
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours										
Dettes fiscales	2 876 492									2 876 492
Impôts différés passifs				22 415						22 415
Dettes sociales	3 085 819									3 085 819
Autres dettes	5 152 377									1 438 969
Produits constatés d'avance	2 690 972									2 690 972
Ecart de conversion passif	-153									-153
Ecart d'arrondi passif	1									1
TOTAL DETTES	25 114 756			22 415	-6 584 246					18 552 925
TOTAL PASSIF	67 360 180		349 965	34 927	-6 584 246	-51 038	-10 834 197			50 275 591

Résultat consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres			Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS										
Ventes de marchandises	914 770				-834 525					80 245
Ventes de marchandises Export										
Ventes de biens	206 758				-203 103					3 655
Ventes de biens Export										
Ventes de services	49 629 674				-9 966 981					39 662 693
Ventes de services Export										
Autres revenus	1 374 027				-1 271 846					102 181
TOTAL I	52 125 229				-12 276 455					39 848 774
PRODUITS D'EXPLOITATION										
Production stockée	-12 609									-12 609
Production immobilisée	48 062									48 062
Subventions d'exploitation	289 755									289 755
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 782 692				-519 005					1 263 687
Autres produits	3 432									3 432
TOTAL II	2 111 332				-519 005					1 592 327
CHARGES D'EXPLOITATION										
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 359									195 359
Variation de stock de marchandises										
Achats de matières premières et autres appro.	359									359
Variation de stock matières premières et approvisionnements										
Autres achats et charges externes	26 281 141				-12 795 460					13 485 681
Impôts, taxes et versements assimilés	857 768									857 768
Salaires et traitements	14 527 166									14 527 166
Charges sociales	5 753 876									5 753 876
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	355 965									355 965
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	235 331			33 835						269 166
QP de résultat sur opérations faites en commun										
Autres charges	981 473									981 473
TOTAL III	49 188 438			33 835	-12 795 460					36 426 813
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	5 048 123			-33 835						5 014 288
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition										
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	5 048 123			-33 835						5 014 288

Résultat consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres			Total
PRODUITS FINANCIERS										
Produits financiers de participations	2 267 850						-2 267 454			396
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.										
Autres intérêts et produits assimilés	25 531									25 531
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change	1 315									1 315
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement										
Gains de change										
Autres produits financiers										
Contrepartie Intra-Groupe										
TOTAL IV	2 294 696						-2 267 454			27 242
CHARGES FINANCIERES										
Dotations financières aux amortissements et provisions	239 500									239 500
Intérêts et charges assimilées	175 125									175 125
Différences négatives de change	2 768									2 768
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement										
Pertes de change										
Autres charges financières	-2									-2
TOTAL V	417 391									417 391
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	1 877 305						-2 267 454			-390 149
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 925 428			-33 835			-2 267 454			4 624 139
PRODUITS EXCEPTIONNELS										
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	595 381					-69 440				525 941
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	13 553									13 553
Reprises sur provisions et transferts de charges	484 686									484 686
Autres produits exceptionnels										
TOTAL VI	1 093 620					-69 440				1 024 180
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	911 365									911 365
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	600									600
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 657			-29 279						1 378
Autres charges exceptionnelles										
TOTAL VII	942 622			-29 279						913 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	150 998			29 279		-69 440				110 837
Impôts exigibles	1 347 678									1 347 678
Impôts différés			-111 415	-1 208		-18 402				-131 025
TOTAL VIII	1 347 678		-111 415	-1 208		-18 402				1 216 653
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	57 624 877				-12 795 460	-69 440	-2 267 454			42 492 523
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	51 896 129		-111 415	3 348	-12 795 460	-18 402				38 974 200
Liaisons Résultat										
Résultat des sociétés intégrées	5 728 748		111 415	-3 348		-51 038	-2 267 454			3 518 323
Résultat des sociétés mises en équivalence										
Résultat d'ensemble consolidé	5 728 748		111 415	-3 348		-51 038	-2 267 454			3 518 323
Résultat groupe	5 728 748	-854 846	57 560	2 546		-40 831	-2 265 921			2 627 256
Résultat hors-groupe		854 846	53 855	-5 894		-10 207	-1 533			891 067

Détail Actif circulant

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2021	Valeur nette 31/12/2020
STOCKS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	2 795				2 795	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	318				318	
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	11 908 338	2 664 577	1 593 936		10 837 697	
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602				2 602	
Créances fiscales	888 739				888 739	
Actifs d'impôts différés	403 294				403 294	
Créances sociales	52 377				52 377	
Autres créances	23 296				23 296	
Charges constatées d'avance	300 517				300 517	
Capital souscrit, appelé et non versé						
Frais d'émission d'emprunt						
Prime de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
Liaison Bilan	1				1	
Ecart d'arrondi actif						
TRESORERIE ET EQUIVALENTS						
Valeurs mobilières de placement	8 464	8 464				
Actions propres						
Disponibilités	10 896 212				10 896 212	
TOTAL	24 486 953	2 673 041	1 593 936		23 407 848	

Immobilisations

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	21 520 737		275 854		83 079	(4 986)		507 100			22 215 626
Marques											
Frais de développement											
Concessions, brevets et droits similaires	606 517		33 944		108 905						531 556
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations incorporelles	1 451 339		603 430								2 054 769
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 578 593		913 228		191 984	(4 986)		507 100			24 801 951
Terrains											
Constructions	52 622								591		53 213
Installations techniques, matériel, outillage	839										839
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations corporelles	2 774 866		568 383		33 514				207		3 309 942
Immobilisations en cours			191 638								191 638
Avances et acomptes	6 600				600						6 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 834 927		760 021		34 114				798		3 561 632
Titres de participations	910 204		1		203 330			117 006			823 881
Créances rattachées à des participations	16 578		1 766 910		1 726 757						56 731
Autres titres immobilisés	138										138
Prêts											
Autres immobilisations financières	213 429		56 403		3 964				8		265 876
Liaison Titres								(1 358 194)		1 358 194	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 140 349		1 823 314		1 934 051			(1 241 188)	8	1 358 194	1 146 626
TITRES MIS EN EQUIVALENCE											
TOTAL GENERAL	27 553 869		3 496 563		2 160 149	(4 986)		(734 088)	806	1 358 194	29 510 209

Amortissements

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Réévaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périmètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecarts d'acquisition											
Frais de développement											
Concessions, brevets et droits similaires	541 674		108 905		49 379						482 148
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations incorporelles					1 926						1 926
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	541 674		108 905		51 305						484 074
Terrains											
Constructions	11 191										11 191
Installations techniques, matériel, outillage	659				138						797
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations corporelles	1 634 181		33 209		305 899				33		1 906 904
Immobilisations en cours											
Avances et acomptes											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 646 031		33 209		306 037				33		1 918 892
Amortissements Dérogatoires	63 265		6		29 280						92 539
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	63 265		6		29 280						92 539
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	2 250 970		142 120		386 622				33		2 495 505

Endrix GRP
Société Anonyme au capital de 8 132 000,00 €
Siège social : 18 avenue Félix Faure
69007 LYON
504 431 362 RCS LYON

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
APPROBATION DES COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le Conseil d'administration de la société Endrix GRP a, en vue de l'approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité du Groupe durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité du Groupe au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2021, l'activité de la Société a été la suivante :

Il s'agit du premier exercice consolidé du groupe Endrix.

Notre chiffre d'affaires s'élève à 39 848 774 € et notre résultat net consolidé au 31/12/2021 ressort en un bénéfice de 2 627 256 € (résultat groupe) et de 891 067 € (résultat hors groupe) soit un résultat d'ensemble consolidé de 3 518 323 €.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Toutes les entités du Groupe ont modifié leur dénomination sociale au 01/01/2022.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le périmètre du Groupe devrait être modifié avec une prise de participation supplémentaire sur l'exercice en cours ouvert le 01/01/2022.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

N'ayant pas les outils nécessaires pour constater ces échéances, nous n'avons pas pu réaliser ces tableaux.

COMPTES CONSOLIDES

Au 31 décembre 2021, le périmètre de consolidation du Groupe Endrix comprenait les sociétés suivantes :

Société consolidante : Endrix GRP

Sociétés consolidées :

- Endrix SUP
- Endrix SOC
- Endrix FOR
- Endrix RHR
- Endrix PAT
- Endrix PRO
- Endrix LYO
- Endrix VDS
- Endrix VDR
- Endrix IDF
- Endrix IMM
- Endrix FEU
- Endrix VIL
- Endrix BDR
- Endrix BGN
- Endrix AUDIT
- Endrix DAT
- Endrix INT
- Endrix PRI
- ENdrix SNM
- Endrix CSR
- Endrix MTP (entrée de périmètre au 04/10/2021)
- SFC MARSEILLE

Les sociétés SCI FAURE, SCI O'CARMELLE et FIDANCE ne sont pas consolidées pour les raisons suivantes :

SCI FAURE et SCI O'CARMELLE : activité ne présentant pas de synergie avec les activités du groupe (immobilier), sans caractère significatif

FIDANCE : contexte d'absence de contrôle du fait d'un litige avec la gérance et de l'impossibilité de récupérer les états financiers dans les délais.

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés en annexe.

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes consolidés soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Pour le premier exercice consolidé, nous avons fait l'option de ne pas présenter de comptes consolidés comparatifs du fait de la lourdeur du traitement.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 39 848 774 euros.

Le montant des produits d'exploitation s'élève à 1 592 327 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 195 718 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 13 485 681 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 857 768 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 14 527 166 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 5 753 876 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 401 personnes.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 625 131 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 981 473 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 36 426 813 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 5 014 288 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -390 149 euros, il s'établit à 4 624 139 euros.

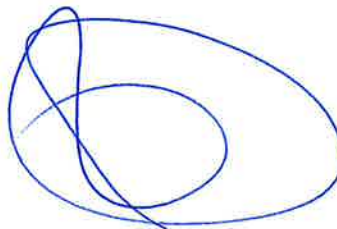
Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 110 837 euros
- de l'impôt sur les bénéfices de 1 216 653 euros

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un bénéfice de 2 627 256 euros (résultat groupe) et de 891 067 euros (résultat hors groupe) soit un résultat d'ensemble consolidé de 3 518 323 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan consolidé de la Société s'élevait à 50 275 591 euros.

Le Conseil d'administration



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

SA ENDRIX GRP
18, avenue Félix Faure
69007 LYON

RCS LYON 504 431 362

SR AUDIT

Tél : +33 (0) 4 79 25 19 18 | Email : lamotteservolex@srconseil.fr

Siège social : 82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex

S.A.S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie

COMPTAGESMA AUDIT

Tél : +33 (0) 2 99 40 96 52 | Email : contact@comptagesma.fr

Siège social : 13 rue du Clos Matignon – 35400 Saint-Malo

S.A.R.L. au capital de 13 620 € | 379 014 764 RCS SAINT MALO

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Ouest-Atlantique

A l'assemblée générale de la société ENDRIX GRP,

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 ENDRIX GRP 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

La note « engagements de retraite » de l'annexe précise les modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations. Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note « engagements de retraite » de l'annexe des comptes consolidés fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

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 le conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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.

La Motte-Servolex et Saint Malo, le 29 mars 2022

Les commissaires aux comptes

SR AUDIT

COMPTAGESMA AUDIT



Emmanuel LARRAZET

Mélanie VILLALARD

Bilan consolidé

ACTIF	31/12/2021	31/12/2020
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Ecart d'acquisition	22 215 626	
Marques		
Frais de développement		
Concessions, brevets, droits similaires	49 408	
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations incorporelles	2 052 843	
Immobilisation incorporelles en cours		
Avances, acomptes immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions	42 022	
Installations techniques, matériel, outillage	42	
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés		
Autres immobilisations corporelles	1 403 038	
Immobilisations corporelles en cours	191 638	
Avances et acomptes	6 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations	584 381	
Créances rattachées à des participations	56 731	
Autres titres immobilisés	138	
Prêts		
Autres immobilisations financières	265 876	
Liaison Titres		
TITRES MIS EN EQUIVALENCE		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 867 743	
STOCKS		
Matières premières, approvisionnements		
En-cours de production de biens		
En-cours de production de services	2 795	
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises	318	
CLIENTS		
Créances clients et comptes rattachés	10 837 697	
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602	
Créances fiscales	888 739	
Actifs d'impôts différés	403 294	
Créances sociales	52 377	
Autres créances	23 296	
Charges constatées d'avance	300 517	
Capital souscrit, appelé et non versé		
Frais d'émission d'emprunt		
Prime de remboursement des obligations		
Ecart de conversion actif		
Liaison Bilan	1	
Ecart d'arrondi actif		
TRESORERIE ET EQUIVALENTS		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Disponibilités	10 896 212	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	23 407 848	
TOTAL ACTIF	50 275 591	

Bilan consolidé

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 123 895	
Primes sur capital	8 124 838	
Ecart de réévaluation		
Ecart de réévaluation groupe		
Réserve légale	668 130	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 332 323	
Réserves du groupe	8 444	
Ecart de conversion	2 577	
Report à nouveau		
Résultat Groupe	2 509 181	
AUTRES		
Subventions d'investissement		
Titres en auto-contrôle		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	27 769 388	
INTERETS MINORITAIRES		
Intérêts hors groupe	2 759 904	
Ecart de conversion hors groupe	644	
Résultat hors-groupe	1 009 142	
INTERETS MINORITAIRES	3 769 690	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Ecart acquisition négatif		
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires	131 802	
Provisions pour litige		
Provisions pour restructuration		
Provisions pour perte de change		
Autres provisions	51 786	
TOTAL PROVISIONS	183 588	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 443 047	
Emprunts en crédit-bail		
Concours bancaires courants	671 847	
Autres dettes financières	8 375	
FOURNISSEURS		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 315 141	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fiscales	2 876 492	
Impôts différés passifs	22 415	
Dettes sociales	3 085 819	
Autres dettes	1 438 969	
Produits constatés d'avance	2 690 972	
Ecart de conversion passif	-153	
Ecart d'arrondi passif	1	
TOTAL DETTES	18 552 925	
TOTAL PASSIF	50 275 591	

Compte de résultat consolidé

les commissaires
aux comptes

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
CHIFFRE D'AFFAIRES		
Ventes de marchandises	80 245	
Ventes de marchandises Export		
Ventes de biens	3 655	
Ventes de biens Export		
Ventes de services	39 662 693	
Ventes de services Export		
Autres revenus	102 181	
TOTAL I	39 848 774	
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée	-12 609	
Production immobilisée	48 062	
Subventions d'exploitation	289 755	
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 263 687	
Autres produits	3 432	
TOTAL II	1 592 327	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 359	
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres appro.	359	
Variation de stock matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	13 485 681	
Impôts, taxes et versements assimilés	857 768	
Salaires et traitements	14 527 166	
Charges sociales	5 753 876	
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	355 965	
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	269 166	
QP de résultat sur opérations faites en commun		
Autres charges	981 473	
TOTAL III	36 426 813	
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	5 014 288	
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	5 014 288	

Compte de résultat consolidé

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations	396	
Produit des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	25 531	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	1 315	
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Gains de change		
Autres produits financiers		
TOTAL IV	27 242	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	239 500	
Intérêts et charges assimilées	175 125	
Différences négatives de change	2 768	
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement		
Pertes de change		
Autres charges financières	-2	
TOTAL V	417 391	
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	-390 149	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 624 139	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	525 941	
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	13 553	
Reprises sur provisions et transferts de charges	484 686	
Autres produits exceptionnels		
TOTAL VI	1 024 180	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	911 365	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	600	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 378	
Autres charges exceptionnelles		
TOTAL VII	913 343	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	110 837	
Impôts exigibles	1 347 678	
Impôts différés	-131 025	
TOTAL VIII	1 216 653	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	42 492 523	
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	38 974 200	
Liaisons Résultat		
Résultat des sociétés intégrées	3 518 323	
Résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat d'ensemble consolidé	3 518 323	
Résultat groupe	2 627 256	
Résultat hors-groupe	891 067	
Résultat par action	3,30281	
Résultat dilué par action	3,30281	

Tableau de flux de trésorerie - Consolidé

les commissaires
aux comptes

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Résultat net consolidé	3 518 323	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
Résultat des sociétés mise en équivalence		
Elimination des produits et charges sans incidence sur la trésorerie		
Amortissements et provisions (1)	145 992	
Variation des impôts différés	-131 025	
Plus-values de cession, nettes d'impôt	-217 678	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	3 315 612	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité :	-347 355	
<i>Dont stocks</i>	12 411	
<i>Dont créances d'exploitation</i>	-680 930	
<i>Dont dettes d'exploitation</i>	320 890	
<i>Dont Intra-groupe</i>	274	
Flux net de trésorerie généré par l'activité	2 968 257	
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-3 496 563	
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	2 153 234	
Incidence des variations de périmètres (2)	-1 358 194	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-2 701 523	
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-803 119	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	-948 340	
Dividendes en intragroupe	1	
Augmentations ou diminutions de capital en numéraire	5 323 718	
Emissions d'emprunts	925 081	
Remboursements d'emprunts	-1 818 899	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	2 678 442	
Incidence des variations de cours des devises	790	
Variations de trésorerie (A)	2 945 966	
Trésorerie d'ouverture (B)	7 190 931	
Trésorerie de clôture (C)	10 224 365	
Ecart (A - (C - B)	-87 468	

(*) Les plus-values de cession ne sont pas nettes d'impôt sauf si écriture post-centralisation en 6916

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

(2) Prix d'achat ou de vente augmenté ou diminué de la trésorerie acquise ou versée (A détailler dans une note annexe)

Tableau de variation des capitaux propres consolidés

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres			TOTAL Situation nette	Situation nette Groupe :	Situation nette Minoritaires	Contrôles
					Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Titres en auto-contrôle				
CAPITAUX PROPRES N-2											
Correction des A nouveaux											
Affectation en réserves											
Distribution de dividendes											
Variation de capital											
RESULTAT N-1											
Variations des écarts de conversion											
Incidence des réévaluations											
- Entrée de périmètre											
- Sortie de périmètre											
- Changement de méthode											
- Restructuration fusion											
- Changement d'intérêts											
- Variation de périmètre											
Autres variations											
CAPITAUX PROPRES N-1	7 000 000	3 877 773	12 769 237	1 535 094	(665)			25 181 439	21 535 837	3 645 602	
Correction des A nouveaux											
Affectation en réserves			(2 486 560)	2 486 560							
Distribution de dividendes			2 267 454	(4 021 654)	2 742			(1 751 458)	(800 972)	(950 486)	
Variation de capital	1 123 895	4 247 065	(47 242)					5 323 718	5 252 832	70 886	
RESULTAT N				3 518 323				3 518 323	2 509 181	1 009 142	
Variations des écarts de conversion											
Incidence des réévaluations											
- Entrée de périmètre						1 144		1 144	915	229	
- Sortie de périmètre											
- Changement de méthode											
- Restructuration fusion											
- Changement d'intérêts									5 686	(5 686)	
- Variation de périmètre			(734 088)					(734 088)	(734 088)	(3)	
Autres variations										3	
CAPITAUX PROPRES N	8 123 895	8 124 838	11 768 801	3 518 323	3 221			31 539 078	27 769 388	3 769 690	
CAPITAUX PROPRES N	8 123 895	8 124 838	11 768 801	3 518 323	3 221			31 539 078	27 769 388	3 769 690	
Ecart											

les commissaires
aux comptes

Preuve d'impôt consolidée

	Total	Social	Correction écarts temporaires	Retraitements	Eliminations	Elim.
P1 - PREUVE DE L'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	Ref.	Total	Montant	Montant	Montant	Montant
Résultat consolidé après impôt	RR-RRGRRH	5 518 323	5 728 748	111 415	-3 348	-51 038
Résultat des Sociétés mise en équivalence	RR-RRGRRH					
Résultat net consolidé après impôt des sociétés intégrées		3 518 323	5 728 748	111 415	-3 348	-51 038
Impôt exigible comptabilisé	RCIB	1 347 678	1 347 678			
Impôts sur les plus-values	RCIV					
Impôt non assis sur le résultat	RCIDCVAE					
Impôt différé comptabilisé	RCID	-131 025		-111 415	-1 208	-18 402
Impôt différé distribution	RCIDD					
Total Impôts	PI040	1 216 653	1 347 678	-111 415	-1 208	-18 402
Impôt différé changement de taux au résultat (CRC-99)						
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	PI050	4 734 976	7 076 426		-4 556	-69 440
IMPOT THEORIQUE ENTITE		1 243 042	1 863 529		-1 208	-600 877
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE ET IMPOT REEL		-26 389	-515 851	-111 415		600 877
IMPOT THEORIQUE GROUPE		1 216 653	1 875 253		-1 208	-600 877
ECART ENTRE IMPOT THEORIQUE GROUPE ET IMPOT REEL		-38 113	-527 575	-111 415		600 877
B - Justification des écarts						
Ecarts sur base imposées à taux différenciés	PI090	-4 384	-4 384			
Produits (minoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	PI220	-32 759	-32 759			
Charges (Majoration) d'impôts des autres éléments que l'impôt société	PI230	34 569	34 569			
B1 - Justification 1 : Ecarts liés au calcul de l'impôt		-2 574	-2 574			
ECARTS LIES AUX BASES FISCALES		-35 539	-525 001	-111 415		600 877
ECARTS permanents (Résultat non imposé hors dividendes internes)	PI110	-607 032	-607 032			
ECARTS entre Variation bilancielle et Résultat	PI105		23 617	-23 617		
ECARTS temporaires : de l'exercice (Hors déficit)	PI120					
ECARTS temporaires : antérieur active (Hors déficit)	PI125					
ECARTS temporaires : Ecarts Tx standard - Tx différenciés	PI125		87 798	-87 798		
ECARTS temporaires : Déficit exercate Actives	PI193					
ECARTS temporaires : Déficit antérieurs actifs	PI195					
ECARTS temporaires : Déficit ecarts Tx standard - Tx différenciés	PI190					
Déficit exercice non actif	PI190					
Utilisation déficit antérieur	PI180	-6 833	-6 833			
Imposition plus-values antérieures	PI140					
Résultat fiscal transféré ou attribué	PI150					
Résultat imposé ultérieurement	PI160					
Dividendes reçus non imposés ou imposés partiellement	PI170	600 877				600 877
Résultat sociétés transparente fiscalement	PI200	-22 546	-22 546			
Autres bases	PI201-PI209	-2	-2			
Résultat et corrections intégration fiscale	PI210-PI219					
B2 - Justification 2 : Ecarts liés aux bases fiscales		-35 536	-524 998	-111 415		600 877
JUSTIFICATION GLOBALE ECART IMPOT THEORIQUE-B1-B2		-38 110	-527 572	-111 415		600 877
CONTROLE DES ECARTS :	PI080 - PI240	-3	-3			
PI - CONTROLE DES BASES D'IMPOT DANS LES COMPTES INDIVIDUELS	Ref.	Total	Montant	Montant	Montant	Montant
Résultat reconstitué avant impôt des sociétés intégrées	PA010	4 734 976	7 076 426			
Base au taux standard groupe	PA015	4 983 171	5 057 167		-4 556	-69 440
Base au taux standard Entité différenciée Groupe	PA*	38 120	38 120			
Base autres taxes	ID*	-420 431	-420 431			
Base Ecarts temporaires	PI*	134 120	2 401 574			-2 267 454
Autres bases non imposées						
Contrôle des bases		-4	-4			

les commissaires
aux comptes

Annexes 1

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

Faits marquants de l'exercice

- Premier exercice

Il s'agit du premier exercice consolidé du groupe ENDRIX. Les comptes portent sur la période du 1 janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidée

Nous avons fait l'option de ne pas présenter de comptes consolidés comparatifs pour notre première présentation de compte consolidé pour cause, la lourdeur de traitement

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est différente de celles de certaines entreprises consolidées pour lesquelles des situations intermédiaires ont été réalisées. Détail ci-dessous :

Clôture social	Raison sociale détentrice	Raison sociale liée	Type de donnée utilisé
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX AUDIT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX BDR	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX BGN	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX CSR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX DAT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX FEU	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX FOR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX IDF	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX IMM	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX INT	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX LYO	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	SFC MARSEILLE	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX MTP	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX PAT	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX PRO	SITUATION 31/12/2021

Annexes 1

31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX RHR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SNM	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SOC	BILAN 31/12/2021
31/12/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX SUP	BILAN 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VDR	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VDS	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX GRP	ENDRIX VIL	SITUATION 31/12/2021
31/08/2021	ENDRIX IMM	ENDRIX PRI	SITUATION 31/12/2021
31/12/2021		ENDRIX GRP	BILAN 31/12/2021

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 27 sociétés.

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
ENDRIX GRP			Société mère
ENDRIX AUDIT	78,62	78,62	Intégration globale
ENDRIX BDR	80	80	Intégration globale
ENDRIX BGN	80	80	Intégration globale
ENDRIX CSR	50	50	Intégration globale
ENDRIX DAT	80	80	Intégration globale
ENDRIX FEU	90	90	Intégration globale
ENDRIX FOR	100	100	Intégration globale
ENDRIX IDF	85,38	85,38	Intégration globale
ENDRIX IMM	87,98	87,98	Intégration globale
ENDRIX INT	56,66	56,66	Intégration globale
ENDRIX LYO	78,79	78,79	Intégration globale
SFC MARSEILLE	80	80	Intégration globale
ENDRIX MTP	38,34	38,34	Intégration globale
ENDRIX PAT	90,88	90,88	Intégration globale

Annexes 1

ENDRIX PRO	46,89	46,89	Intégration globale
ENDRIX RHR	51	51	Intégration globale
ENDRIX SNM	66,67	66,67	Intégration globale
ENDRIX SOC	100	100	Intégration globale
ENDRIX SUP	100	100	Intégration globale
ENDRIX VDR	72,05	72,05	Intégration globale
ENDRIX VDS	80,03	80,03	Intégration globale
ENDRIX VIL	85	85	Intégration globale
ENDRIX PRI	51	67,33	Intégration globale
SCI FAURE	0,26	0,26	Non consolidé
FIDANCE	60	60	Non consolidé
SCI O'CARMELLE	72	72	Non consolidé

Toutes les sont intégrées globalement à l'exception de nos deux SCI et de la société Fidance :

- La société Fidance : contexte d'absence de contrôle du fait d'un litige avec la gérante de la société et de l'impossibilité de récupérer les états financiers dans les délais.
Les titres de la sociétés Fidance sont entièrement dépréciés
- La SCI O'Caramelle : Activité ne présentant pas de synergie avec les activités du groupe (immobilier) sans caractère significatif
- La SCI Faure : Activité ne présentant pas de synergie avec les activités du groupe (immobilier) sans caractère significatif
- La société Ceres : La société a été cédée au 1^{er} février 2021 et n'a réalisé aucune activité en janvier. Elle présente par ailleurs un caractère non significatif au regard du total bilan

En ce qui concerne la société ENDRIX PRO, nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 46.89% du fait que nous avons le mandat social et la majorité en incluant un associé du groupe.

En ce qui concerne la société ENDRIX CSR, nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 50% du fait que nous avons le mandat social.

En ce qui concerne la société ENDRIX MTP (Date d'acquisition 04/10/2021) : nous l'avons intégré de manière globale malgré la détention de 38.34% du fait que nous avons le mandat social et qu'un protocole de cession de titre sur mars 2022 a été signé.

Acquisitions/Cessions de titres de la période

	Acquisitions période	Cessions période
ENDRIX AUDIT	546	1
ENDRIX BDR	250	450
ENDRIX CSR	250	0
ENDRIX FOR	1600	0
ENDRIX IDF	509	3
ENDRIX INT	0	1103
ENDRIX LYO	181	0
ENDRIX MTP	233874	0

Variation du périmètre de consolidation

Nous avons intégré la société ENDIX MTP durant l'exercice et nous l'avons intégré de manière globale.

Ecarts de première consolidation

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

En application du règlement de l'ANC 2015-07 du 23-11-2015 entrant en vigueur pour les comptes consolidés établis selon les règles françaises à compter des exercices ouverts en 2016, les écarts d'acquisitions positifs dont la durée d'utilisation est non limitée ne sont plus amortis. En revanche ils font l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Les écarts d'acquisition positifs qui ont une durée d'utilisation limitée sont amortis sur cette durée.

En l'espèce, l'ensemble des écarts d'acquisition dispose d'une durée d'utilisation non limitée.

Règles et méthodes comptables

Les comptes 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 des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. 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 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 :

- Constructions	22 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel outillage	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 ans
- Mobilier de bureau	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 :

Néant

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.

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 ne sont pas comptabilisés à l'actif dès lors que la société concernée n'a pas l'assurance raisonnable de les récupérer. En revanche, ils ont été activés pour les sociétés pour lesquelles l'imputation est probable dans un future proche et qui génère un résultat positif

Le taux d'impôt différé appliqué est de 26,5%,

Intégration fiscale

Les sociétés consolidées ENDRIX GRP, ENDRIX SUP et ENDRIX SOC appartiennent au même groupe d'intégration fiscale au 31 décembre 2021.

Honoraires des commissaires aux comptes

Ils ont fait l'objet de lettres de Mission et les montants sont en conformité avec l'usage dans la Profession. Ils s'élèvent à un montant de 43 380€ HT sur la période.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services et des ventes de produits liés aux activités ordinaires du Groupe. Il est reconnu lorsque le Groupe transfère le contrôle de services promis au client.

Le chiffre d'affaires est évalué pour le montant de la contrepartie à laquelle le Groupe s'attend à avoir droit en échange de services transférés. Le Groupe réalise très majoritairement des ventes simples de prestations de services

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 salariés du Groupe ENDRIX bénéficient d'Indemnités de Fin de Carrière définies par la convention collective des experts comptable et commissaires aux comptes ainsi que la convention de la SYNTHEC. Selon les normes comptables, l'existence de ces régimes crée pour le Groupe un engagement long terme qu'il faut évaluer et comptabiliser.

Cette obligation finale est ensuite actualisée en prenant en compte les hypothèses suivantes : un taux d'actualisation, un taux d'augmentation de salaires et un taux de rotation du personnel. Les gains et pertes résultant des changements d'hypothèses actuarielles sont reconnus au compte de résultat.

L'engagement au 31 décembre 2021 se monte à 133 K€.

Les hypothèses catégorielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.98% ;
- Taux d'évolution des rémunérations : 1% pour les profils Cadre, 1% pour les non-cadres ;
- Age de départ en retraite : 62 ans ;
- Taux de charges utilisé : 34% pour les non-cadres et 47% pour les cadres ;

SOCIETES	2020	2021
ENDRIX BDR	0,00	0,00
ENDRIX BGN	0,00	461,00
ENDRIX CSR	0,00	15,00
ENDRIX FEU	68,00	98,00
ENDRIX GRP	12,00	33,00
ENDRIX IDF	19 205,00	21 076,00
ENDRIX IMM	11 343,00	16 295,00
ENDRIX INT	2 297,00	3 296,00
ENDRIX LYO	42 252,00	59 993,00
ENDRIX MTP	594,00	796,00
ENDRIX PAT	5,00	12,00
ENDRIX PRO	11 046,00	12 717,00
ENDRIX RHR	7 261,00	10 149,00
ENDRIX SNM	0,00	356,00
ENDRIX SOC	189,00	274,00
ENDRIX SUP	959,00	1 504,00
ENDRIX VDR	25,00	35,00
ENDRIX VDS	398,00	568,00
ENDRIX VIL	2 300,00	4 102,00

Annexes 2

les commissaires
aux comptes

SFC MARSEILLE	13,00	22,00
Total	99 987,00	133 823,00

Effectif Groupe 2021 :

Societe	Nombre de Salarié
ENDRIX BDR	2
ENDRIX BGN	15
ENDRIX CSR	5
ENDRIX FEU	4
ENDRIX GRP	4
ENDRIX IDF	28
ENDRIX IMM	6
ENDRIX INT	11
ENDRIX LYO	111
ENDRIX MTP	10
ENDRIX PAT	8
ENDRIX PRO	29
ENDRIX RHR	8
ENDRIX SNM	33
ENDRIX SOC	55
ENDRIX SUP	26
ENDRIX VDR	10
ENDRIX VDS	7
ENDRIX VIL	6
SFC MARSEILLE	3
Total général	401

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

L'écart d'acquisition au 31 décembre 2021 est de 10 905 K€.

Celui-ci est composé de l'écart d'acquisition comptabilisé en social. L'écart d'acquisition intègre la réévaluation de l'actif net à l'ouverture des sociétés détenues.

Raison sociale liée	ECARTS D'ACQUISITIONS 01/01/2021	ECARTS D'ACQUISITIONS SUR ACQUISITIONS	ECARTS D'ACQUISITIONS SUR CESSION	ECARTS D'ACQUISITIONS 31/12/2021
ENDRIX AUDIT	0	0	0	0
ENDRIX BDR	78 597	30 235	17 684	91 148
ENDRIX BGN	0	0	0	0
ENDRIX CSR	99 750	49 750	0	149 500
ENDRIX DAT	0	0	0	0
ENDRIX FEU	0	0	0	0
ENDRIX FOR	0	0	0	0
ENDRIX IDF	2 018 972	122 304	941	2 140 335
ENDRIX IMM	0	0	0	0
ENDRIX INT	715 040	0	58 000	657 039
ENDRIX LYO	3 862 331	362 811	0	4 225 142
SFC MARSEILLE	0	0	0	0
ENDRIX MTP	0	0		0
ENDRIX PAT	0	0	0	0
ENDRIX PRI	0	0	0	0
ENDRIX PRO	1 886 724	0	0	1 886 724
ENDRIX RHR	92 293	0	0	92 293
ENDRIX SNM	1 663 089	0	0	1 663 089
ENDRIX SOC	0	0	0	0
ENDRIX SUP	0	0	0	0
ENDRIX VDR	0	0	0	0
ENDRIX VDS	0	0	0	0
ENDRIX VIL	0	0	0	0
TOTAL	10 416 851	565 100	76 626	10 905 325

Il reste en reliquat d'écart d'acquisition les achats de clientèle et de fonds de commerce pour un montant de 11 310 301€

Annexes 2

les commissaires
aux comptes

Annexe 2 - Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat consolidé

	Chiffre d'affaires net	Résultat d'ensemble consolidé
AUD	1 758 078	3 790
BDR	395 836	14 149
BGN	1 347 757	57 706
CSR	272 317	-227 589
DAT	3 689	101 950
FEU	555 009	46 583
FOR	19 926	4 624
GRP	38 133	108 523
IDF	5 504 606	391 304
IMM	993 332	206 019
INT	1 910 375	15 818
LYO	13 251 329	1 286 664
MAR	178 016	-21 408
MTP	348 696	53 330
PAT	938 779	79 603
PRI	212 309	63 498
PRO	3 802 675	665 125
RHR	824 996	-89 417
SNM	3 992 773	449 107
SOC	126 297	387
SUP	34 950	-9 239
VDR	1 692 083	158 167
VDS	882 021	109 052
VIL	764 792	50 577
Total	39 848 774	3 518 323

Etats de passage et contributifs CRC 99-02

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé RE/FISC+RE/DSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Ecart d'acquisition	11 379 795					-69 440	10 905 271	22 215 626
Marques								
Frais de développement	494 408							49 408
Concessions, brevets, droits similaires								
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés								
Autres immobilisations incorporelles	2 052 843							2 052 843
Immobilisation incorporelles en cours								
Avances, acomptes immobilisations incorporelles								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions	42 022							42 022
Installations techniques, matériel, outillage	42							42
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés								
Autres immobilisations corporelles	1 403 038							1 403 038
Immobilisations corporelles en cours	191 638							191 638
Avances et acomptes	6 000							6 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES								
Titres de participations	22 323 849							584 381
Créances rattachées à des participations	2 239 886				-2 183 149		-21 739 468	56 731
Autres titres immobilisés	138							138
Prêts								
Autres immobilisations financières	265 876							265 876
Liaison Titres								
TITRES MISE EN EQUIVALENCE								
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	39 954 529				-2 183 149	-69 440	-10 834 197	26 867 743
STOCKS								
Matières premières, approvisionnements								
En-cours de production de biens								
En-cours de production de services	2 795							2 795
Produits intermédiaires et finis								
Marchandises	318							318
CLIENTS								
Créances clients et comptes rattachés	13 748 131				-2 910 434			10 837 697
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION								
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602							2 602
Créances fiscales	888 739							888 739
Actifs d'impôts différés			349 965	34 927		18 402		403 294
Créances sociales	52 377							52 377
Autres créances	1 513 960				-1 490 664			23 294
Charges constatées d'avance								
Capital souscrit, appelé et non versé	300 517							300 517
Frais d'émission d'emprunt								
Prime de remboursement des obligations								
Ecart de conversion actif								
Liaison Bilan								
Ecart d'arrondi actif								
TRESORERIE ET EQUIVALENTS								
Valeurs mobilières de placement								
Actions propres								
Disponibilités	10 896 212							10 896 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	27 405 651		349 965	34 927	-4 401 097	18 402		23 407 848
TOTAL ACTIF	67 360 180		349 965	34 927	-6 584 246	-51 038	-10 834 197	50 275 591

les commissaires
aux comptes

Bilan consolidé - passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REHSC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres	Total
CAPITAUX PROPRES								
Capital	13 062 263	-4 938 368						8 123 895
Primes sur capital	14 862 582	-6 737 744						8 124 838
Ecart de réévaluation								
Ecart de réévaluation groupe								
Réserve légale	1 023 607	-355 477						668 130
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	10 955 023	-2 622 700	172 786	-85 114			-8 367 060	8 332 323
Réserves du groupe	3 221	8 487 822						8 444
Ecart de conversion	-3 536 389	-644						2 577
Report à nouveau	5 728 748	3 526 389	57 560	-115 529		-40 831	-2 265 921	2 509 181
Résultat Groupe		-854 846						
AUTRES								
Subventions d'investissement								
Titres en auto-contrôle								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
CAPITAUX PROPRES (PART DU GROUPE)	42 109 055	-3 495 568	230 346	-200 648		-40 831	-10 832 971	27 769 388
INTERETS MINORITAIRES								
INTERETS MINORITAIRES								
Intérêts hors groupe		2 640 078	65 764	53 758			307	2 759 904
Ecart de conversion hors groupe		644						644
Résultat hors-groupe		854 846	53 855	112 181		-10 207	-1 533	1 009 142
INTERETS MINORITAIRES		3 495 568	119 619	165 936		-10 207	-1 226	3 769 690
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
Ecart acquisition négatif								
Provisions pour engagements de retraite et avantages similaires								
Provisions pour litige				131 802				131 802
Provisions pour restructuration								
Provisions pour perte de change								
Autres provisions	136 369			-84 583				51 786
TOTAL PROVISIONS	136 369			47 219				183 588
DETTES FINANCIERES								
Emprunts obligataires convertibles								
Autres emprunts obligataires								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 443 047							6 443 047
Emprunts en crédit-bail								
Concours bancaires courants	671 847							671 847
Autres dettes financières	8 375							8 375
FOURNISSEURS								
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 185 979				-2 870 838			1 315 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
AUTRES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION								
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
Dettes fiscales	2 876 492							2 876 492
Impôts différés passifs				22 415				22 415
Dettes sociales	3 085 819							3 085 819
Autres dettes	5 152 377				-3 713 408			1 438 969
Produits constatés d'avance	2 690 972							2 690 972
Ecart de conversion passif	-153							-153
Ecart d'arrondi passif	1							1
TOTAL DETTES	25 114 756			22 415	-6 580 246			18 552 925
TOTAL PASSIF	67 360 180		349 965	34 927	-6 580 246	-51 038	-10 834 197	50 275 591

les commissaires
aux comptes

Résultat consolidé – passage du social au consolidé

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC+REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres		Total
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS									
Ventes de marchandises	914 770				-834 525				80 245
Ventes de marchandises Export									
Ventes de biens	206 758				-203 103				3 655
Ventes de biens Export									
Ventes de services	49 629 674				-9 966 981				39 662 693
Ventes de services Export									
Autres revenus	1 374 027				-1 271 846				102 181
TOTAL I	52 125 229				-12 276 455				39 848 774
PRODUITS D'EXPLOITATION									
Production stockée	-12 609								-12 609
Production immobilisée	48 062								48 062
Subventions d'exploitation	289 755								289 755
Reprises sur dépréciations, amortissements, transfert	1 782 692				-519 005				1 263 687
Autres produits	3 432								3 432
TOTAL II	2 111 332				-519 005				1 592 327
CHARGES D'EXPLOITATION									
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	195 359								195 359
Variation de stock de marchandises									
Achats de matières premières et autres appro.	359								359
Variation de stock matières premières et approvisionnement									
Autres achats et charges externes	26 281 141				-12 795 460				13 485 681
Impôts, taxes et versements assimilés	857 768								857 768
Salaires et traitements	14 527 166								14 527 166
Charges sociales	5 753 876								5 753 876
Dotations d'exploitation aux amortissements et dépréciations des immobilisations	355 965								355 965
Dotations d'exploitation aux dépréciations et provisions	235 331			33 835					269 166
QP de résultat sur opérations faites en commun									
Autres charges	981 473								981 473
TOTAL III	49 188 438			33 835	-12 795 460				36 426 813
RESULTAT D'EXPLOITATION avant dépréciations de l'écart d'acquisition	5 048 123			-33 835					5 014 288
Dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition									
RESULTAT D'EXPLOITATION après dépréciations de l'écart d'acquisition	5 048 123			-33 835					5 014 288

les commissaires
aux comptes

Résultat consolidé – passage du social au consolidé

les commissaires
aux comptes

Rubriques	Cumul des Comptes Sociaux	Partage des capitaux propres	Impôt différé REFISC-REIDSP	Retraitements	Elimination IG	Eliminations	Elim. titres	Total
PRODUITS FINANCIERS								
Produits financiers de participations	2 267 850							396
Produit des autres valeurs mobilières et créances de bnfic immo.							-2 267 454	
Autres intérêts et produits assimilés	25 531							25 531
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 315							1 315
Différences positives de change								
Produit nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								
Gains de change								
Autres produits financiers								
Contrepartie Intra-Groupe								
TOTAL IV	2 294 696						-2 267 454	27 242
CHARGES FINANCIÈRES								
Dotations financières aux amortissements et provisions	239 500							239 500
Intérêts et charges assimilés	175 125							175 125
Différences négatives de change	2 768							2 768
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de placement								
Pertes de change								
Autres charges financières	-2							-2
TOTAL V	417 391							417 391
RESULTAT FINANCIER (IV - V)	1 877 305						-2 267 454	-390 149
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 925 428			-33 835			-2 267 454	4 624 139
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	595 381					-69 440		525 941
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	13 553							13 553
Reprises sur provisions et transferts de charges	484 686							484 686
Autres produits exceptionnels								
TOTAL VI	1 093 620					-69 440		1 024 180
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	911 365							911 365
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	600							600
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 657			-29 279				1 378
Autres charges exceptionnelles								
TOTAL VII	942 622			-29 279				913 343
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	150 998			29 279		-69 440		110 837
Impôts exigibles	1 347 678							1 347 678
Impôts différés			-111 415	-1 208		-18 402		-131 025
TOTAL VIII	1 347 678		-111 415	-1 208		-18 402		1 216 653
TOTAL DES PRODUITS (I + II + IV + VI)	57 624 877				-12 795 460	-69 440	-2 267 454	42 492 523
TOTAL DES CHARGES (III + V + VII + VIII)	51 896 129		-111 415	3 348	-12 795 460	-18 402		38 974 200
Liaisons Résultat								
Résultat des sociétés intégrées	5 728 748		111 415	-3 348		-51 038	-2 267 454	3 518 323
Résultat des sociétés mises en équivalence								
Résultat d'ensemble consolidé	5 728 748		111 415	-3 348		-51 038	-2 267 454	3 518 323
Résultat groupe	5 728 748	-854 846	57 560	2 546		-40 831	-2 265 921	2 627 256
Résultat hors-groupe		854 846	53 855	-5 894		-10 207	-1 533	891 067

Annexes CRC 99-02

Détail Actif circulant

les commissaires
aux comptes

Rubriques	Valeur brute	Provisions (cumul des dotations)	Reprises (de la période)	Autres mouvements sur provision	Valeur nette 31/12/2021	Valeur nette 31/12/2020
STOCKS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	2 795				2 795	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	318				318	
CREANCES						
Créances clients et comptes rattachés	11 908 338	2 664 577	1 593 936		10 837 697	
AUTRES CREANCES ET COMPTES DE REGULARISATION						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 602				2 602	
Créances fiscales	888 739				888 739	
Actifs d'impôts différés	403 294				403 294	
Créances sociales	52 377				52 377	
Autres créances	23 296				23 296	
Charges constatées d'avance	300 517				300 517	
Capital souscrit, appelé et non versé						
Frais d'émission d'emprunt						
Prime de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
Liaison Bilan	1				1	
Ecart d'arrondi actif						
TRESORERIE ET EQUIVALENTS						
Valeurs mobilières de placement	8 464	8 464				
Actions propres						
Disponibilités	10 896 212				10 896 212	
TOTAL	24 486 953	2 673 041	1 593 936		23 407 848	

Immobilisations

Rubriques	Ouverture	Correction à nouveaux	Acquisitions	Réévaluations	Cession	Virement	Apports, Fusions, Scissions	Variation de périmètre	Variation taux de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition	21 520 737		275 854		83 079	(4 986)		507 100			22 215 626
Marques											
Frais de développement	606 517		33 944		108 905						531 556
Concessions, brevets et droits similaires											
Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations incorporelles	1 451 339		603 430								2 054 769
Immobilisations incorporelles en cours											
Avances, acomptes sur immo. incorporelles											
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 578 593		913 228		191 984	(4 986)		507 100			24 801 951
Terrains											
Constructions	52 622								591		53 213
Installations techniques, matériel, outillage	839										839
Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés											
Autres immobilisations corporelles	2 774 866		568 383		33 514				207		3 309 942
Immobilisations en cours			191 638		600						191 638
Avances et acomptes	6 600										6 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 834 927		760 021		34 114				798		3 561 632
Titres de participations	910 204		1		203 330			117 006			823 881
Créances rattachées à des participations	16 578		1 766 910		1 726 757						56 731
Autres titres immobilisés	138										138
Prêts											
Autres immobilisations financières	213 429		56 403		3 964			(1 358 194)	8	1 358 194	265 876
Liaison Titres											
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 140 349		1 823 314		1 934 051			(1 241 188)	8	1 358 194	1 146 626
TITRES MIS EN EQUIVALENCE											
TOTAL GENERAL	27 553 869		3 496 563		2 160 149	(4 986)		(734 088)	806	1 358 194	29 510 209

les commissaires
aux comptes

Amortissements

Rubriques	Ouverture	Correction Ouverture	Reprises	Révaluations	Dotations	Virement	Apports	Variation Périmètre :	Variation Tx de change	Autres mouvements	Clôture
Ecart d'acquisition Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Immobilisations incorporelles en crédit bail et contrats assimilés Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances, acomptes sur immo. incorporelles	541 674		108 905		49 379 1 926						482 148 1 926
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	541 674		108 905		51 305						484 074
Terrains Constructions Installations techniques, matériel, outillage Immobilisations corporelles en crédit bail et contrats assimilés Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	11 191 659 1 634 181				138 305 899				33		11 191 797 1 906 904
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 646 031		33 209		306 037				33		1 918 892
Amortissements Dérégatoires	63 265		6		29 280						92 539
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	63 265		6		29 280						92 539
Primes de remboursements des obligations											
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS											
TOTAL GENERAL	2 250 970		142 120		386 622				33		2 495 505

les commissaires
aux comptes