RCS : MELUN
Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1988 B 00188
Numéro SIREN : 344 334 107
Nom ou dénomination : BATEXT

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2022 sous le numéro de dépôt 14414

AUDIT • EXPERTISE COMPTABLE • CONSEIL

GROUPE BATEXT

COMPTES CONSOLIDES DU GROUPE BATEXT AU 31/12/2021

Certifiés conformes à l'original, le 30/09/2022 à Gets-Armainvilliers

Patrick TEILLET

dba

FR-DBA.COM

SOMMAIRE

SOMMAIRE **2**
Etats de synthese **4**
1. Résultat consolidé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **4**
2. Bilan consolidé au 31 décembre 2021 ..... **5**
2.1. Actif 5
2.2. Passif 5
3. Tableau des Flux de Trésorerie consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **6**
4. Tableau de variation des Capitaux Propres consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **6**
NOTES SUR LES comptes consolidés du groupe BATEXT au titre de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021 ..... **7**
1. Référentiel comptable **7**
2. Activité du groupe **7**
3. Faits marquants de l'exercice **8**
3.1. Premier exercice consolidé 8
3.2. Contexte de crise sanitaire Covid-19 8
4. Règles et méthodes comptables **8**
4.1. Méthode de consolidation 8
4.2. Méthode de conversion 8
4.3. Date de clôture des exercices des sociétés consolidées 8
4.4. Immobilisations incorporelles 9
4.5. Immobilisations corporelles 9
4.6. Immobilisations financières 9
4.7. Stocks 9
4.8. Créances et dettes 10
4.9. Trésorerie et valeurs mobilières de placement 10
4.10. Contrats de location de financement 10
4.11. Impôts différés 10
4.12. Subventions d'investissement 11
4.13. Provisions pour risques et charges 11
4.14. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat d'exploitation 11
5. Périmètre de consolidation **11**
5.1. Sociétés incluses dans le périmètre 11
5.2. Sociétés non consolidées 11

6. Chiffre d'affaires 12
7. Achats consommés 12
8. Charges de personnel 12
9. Autres charges d'exploitation 13
10. Charges et produits financiers 13
11. Charges et produits exceptionnels 13
12. Impôts sur les sociétés, impôts différés et preuve d'impôts 14
12.1. Impôts courants 14
12.2. Impôts différés 14
12.3. Preuve d'impôts 15
13. Immobilisations 16
13.1. Immobilisations incorporelles 16
13.2. Les immobilisations corporelles 17
13.3. Les immobilisations financières 18
14. Stocks et en cours 18
15. Créances clients et assimilées 18
16. Autres créances et comptes de régularisation 19
17. Capitaux propres du Groupe et intérêts minoritaires 19
18. Provisions pour risques et charges 19
19. Emprunts et dettes financières 20
20. Dettes fournisseurs et autres dettes 20
21. Dettes fiscales et sociales 21
22. Rémunération des dirigeants 21
23. Honoraires des commissaires aux comptes 21
24. Effectif 22
25. Instruments financiers et de couverture 22
26. Transactions avec les parties liées 22
27. Engagement de retraite 22
28. Engagements hors-bilan 23
29. Evènements postérieurs à la clôture 23

ETATS DE SYNTHESE

1. Résultat consolidé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Chiffre d'affaires	6	34 104
Autres produits d'exploitation		416
Achats consommés	7	(15 782)
Impôts et taxes		(513)
Charges de personnel	8	(13 083)
Autres charges d'exploitation	9	(2 826)
Autres produits de gestion courante		198
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		(1 230)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		**1 357**
Dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		-
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		**1 357**
Charges et produits financiers	10	(46)
Charges et produits exceptionnels	11	53
Impôts surs les résultats	12	(289)
Résultat et des entités intégrées		**1 075**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		-
Résultat net de l'ensemble consolidé		**1 075**
Intérêts minoritaires		(177)
Résultat net de l'exercice (part du groupe)		**899**

2. Bilan consolidé au 31 décembre 2021

2.1. Actif

ACTIF

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Immobilisations incorporelles	13.1	2 593
Immobilisations corporelles	13.2	5 201
Immobilisations financières	13.3	245
Actif Immobilisé		**8 039**
Stocks et en cours	14	4 823
Clients et comptes rattachés	15	8 268
Créances fiscales et sociales		293
Autres créances et comptes de régularisation	16	427
Valeurs mobilières de placement		926
Disponibilités		3 740
Actif Circulant		**18 477**
TOTAL ACTIF		**26 516**

2.2. Passif

PASSIF

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Capital		2 200
Primes d'émission		-
Autres réserves et report à nouveau		8 616
Subventions		113
Résultat		899
Capitaux propres part du groupe	17	**11 828**
Intérêts minoritaires / réserves		2 277
Intérêts minoritaires / subventions		62
Intérêts minoritaires / résultat		177
Total intérêts minoritaires		**2 516**
Capitaux propres	17	**14 344**
Provisions pour risques et charges	18	184
Emprunts et dettes financières	19	4 315
Fournisseurs et comptes rattachés	20	3 821
Dettes fiscales et sociales	21	3 027
Autres dettes et comptes de régularisation	20	825
TOTAL PASSIF		**26 516**

3. Tableau des Flux de Trésorerie consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	2021.12
Résultat net total des sociétés consolidées	1 075
Neutralisation des amortissements et provisions	1 083
Neutralisation de la variation des impôts différés	7
Neutralisation des plus ou moins - values de cession	(46)
Total marge brute d'autofinancement	**2 119**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(872)
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**1 247**
Acquisition d'immobilisations	(741)
Cession d'immobilisations	83
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	**(658)**
Remboursements d'emprunts	(1 827)
Subvention d'investissement reçue	102
Total flux net provenant du (affecté au) financement	**(1 725)**
Variations de trésorerie	(1 136)
Trésorerie d'ouverture	**5 784**
Trésorerie de clôture	**4 648**

4. Tableau de variation des Capitaux Propres consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	Capital	Réserves consolidées	Subventions	Résultat de l'exercice	Total part groupe	Intérêts minoritaires	Total
Au 01/01/2021	**2 200**	**8 616**	**55**	**-**	**10 871**	**2 307**	**13 178**
Subvention	-		58		58	32	90
Résultat de l'exercice				899	899	177	1 076
Au 31/12/2021	**2 200**	**8 616**	**113**	**899**	**11 828**	**2 516**	**14 344**

NOTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES DU GROUPE BATEXT AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

1. Référentiel comptable

Les comptes du Groupe Batext sont établis en conformité avec les dispositions légales et règlementaires applicables en France et notamment le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 9 octobre 2020 relatifs aux comptes consolidés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- Dérogations :

Comme le prévoit le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 9 octobre 2020 relatifs aux comptes consolidés, dans le cas où l'estimation de l'effet à l'ouverture ne peut être faite de façon objective, celle-ci sera appliquée à compter de la date d'ouverture de l'exercice au titre duquel les premiers comptes consolidés sont établis, sans retraitement des exercices antérieurs. A ce titre, le Groupe n'a pas été en mesure de disposer de données suffisantes relatives aux acquisitions antérieures d'entités du fait de leur forte ancienneté, les acquisitions n'ont pas fait l'objet de retraitement rétrospectif conduisant ainsi à ne pas reconnaître d'écart d'acquisition le cas échéant. Le traitement comptable retenu a consisté à comptabiliser, dans les réserves consolidées du premier bilan consolidé, la différence entre la valeur comptable des titres chez l'entité consolidante (BATEXT) et la part de capitaux propres de l'entité consolidée à laquelle ils correspondent.

2. Activité du groupe

Le groupe BATEXT fournit à une clientèle professionnelle des produits et services dans le domaine de la protection contre l'incendie. Sa filiale ROT SAS fabrique ou achète des matériels puis les vend à un réseau de distributeurs spécialisés dans leur installation et leur maintenance périodique. Sa filiale RSI SAS gère les contrats grands comptes pour la maintenance de systèmes de protection contre l'incendie à l'échelle nationale. Elle en sous-traite la réalisation soit aux autres filiales BATEXT ci-après, soit à des prestataires extérieurs.

Les filiales CLIMEX SAS, CASI SAS, ALTAIX SAS et ABC Feu SAS font le négoce de matériels de protection contre l'incendie, de préférence achetés à ROT SAS. Elles réalisent aussi l'installation et la maintenance de systèmes de protection contre l'incendie sur leur zone géographique.

3. Faits marquants de l'exercice

L'exercice a été marqué par :

3.1. Premier exercice consolidé

Le Groupe Batext établit, au 31 décembre 2021, ses premiers comptes consolidés. Comme il est prévu par le règlement ANC n°2020-01 du 9 octobre 2020, le Groupe n'est pas tenu de présenter de comparatif avec l'exercice précédent.

3.2. Contexte de crise sanitaire Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

4. Règles et méthodes comptables

4.1. Méthode de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.
Les sociétés sur lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle. Les sociétés sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

4.2. Méthode de conversion

Dans le cadre de leur consolidation par intégration globale, les comptes des sociétés étrangères ont préalablement été convertis selon les règles suivantes :

- Conversion du bilan au cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice ;
- Conversion du compte de résultat au cours de change moyen de l'exercice (moyenne des cours du jour des 365 jours de l'année) ;
- Les écarts de conversion constatés sur les capitaux propres ou sur les éléments du compte de résultat ont été portés dans les capitaux propres et ventilés en part du Groupe et parts des intérêts minoritaires.

Les écarts de change relatifs aux opérations commerciales sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de change résultant des autres opérations sont comptabilisés en résultat financier.

4.3. Date de clôture des exercices des sociétés consolidées

L'exercice considéré débute au 1er janvier 2021 et se termine le 31 décembre 2021. Il s'agit de son premier établissement des comptes consolidés d'une durée de 12 mois. La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celle des entreprises consolidées.

4.4. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production. Elles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations	Taux d'amortissement du Groupe
Concessions, logiciels et brevets	5 ans

4.5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production, ou à leur juste valeur lors de l'acquisition d'une société par le Groupe.

L'amortissement est calculé suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Immobilisations	Taux d'amortissement du Groupe
Constructions	10 à 50 ans
Agencement des constructions	10 à 20 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

4.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

4.7. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4.8. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation sur créances est pratiquée lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement des créances. L'analyse du risque de non-recouvrement est effectué au cas par cas.

4.9. Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation est inférieur à la valeur d'achat.

4.10. Contrats de location de financement

Le groupe applique la méthode obligatoire prévue dans le règlement 2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers. Les biens inscrits à l'actif au titre du crédit-bail sont principalement des véhicules, amortis de façon linéaire pour une durée d'utilisation de 4 ans.

4.11. Impôts différés

Le groupe comptabilise des impôts différés :

- En cas de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé dès lors qu'elles sont significatives. Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. Les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale.
- Pour les écritures de consolidation ayant une incidence sur le résultat consolidé

Les actifs d'impôts différés sont comptabilisés dès lors qu'il est probable que des bénéfices imposables seront réalisés, permettant à l'actif d'impôt différé d'être utilisé. La valeur comptable des actifs d'impôts différés est revue à chaque clôture, de sorte que celle-ci sera réduite dans la mesure où il n'est plus probable qu'un bénéfice imposable suffisant sera disponible pour permettre d'utiliser l'avantage de tout ou partie de ces actifs impôts différés. Inversement, une telle réduction sera reprise dans la mesure où il devient probable que des bénéfices imposables suffisants seront disponibles. Les actifs et passifs d'impôt différés sont compensés si, et seulement si les filiales ont le droit de compenser les actifs et passifs d'impôt exigible et lorsque ceux-ci concernent des impôts sur le résultat prélevé par la même autorité fiscale et simultanément.

Le taux retenu pour le calcul des impôts différés est de 26,5% qui correspond au taux d'impôt de la société mère.

4.12. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres dans le bilan consolidé.
Le rythme d'étalement de la subvention est identique à la durée de l'amortissement de l'actif auquel elle se rapporte.

4.13. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Les risques et charges significatifs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

4.14. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est composé des opérations traduisant la performance opérationnelle courante.

Le résultat exceptionnel est composé des opérations ne traduisant pas la performance opérationnelle courante.

5. Périmètre de consolidation

5.1. Sociétés incluses dans le périmètre

Le Groupe exerce un contrôle exclusif ou un contrôle conjoint sur l'ensemble des sociétés incluses dans le périmètre. Ces sociétés, consolidées par intégration globale (IG), ou par intégration proportionnelle (IP), ou par mise en équivalence (ME) sont les suivantes :

Société	Adresses	Méthode	% de détention aux bornes du Groupe	% Droits de vote	% d'intégration
SAS BATEXT	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	Mère	100,00%	100,00%	100,0%
SAS ABC FEU	56 Bis rue Jean Duvert 33290 Blanquefort	IG	99,90%	99,90%	100,0%
SAS ALTAIX	220 rue Georges Claude 13290 Aix-en-Provence	IG	99,96%	99,96%	100,0%
SAS CHAMPAGNE ARDENNE SECURITE INCENDIE	Chemin des Pendants 51450 Betheny	IG	99,94%	99,94%	100,0%
SAS CLIMEX	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	99,90%	99,90%	100,0%
SAS ROT	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	64,74%	64,74%	100,0%
SAS ROT SECURITE INCENDIE	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	96,47%	96,47%	100,0%

5.2. Sociétés non consolidées

Le Groupe ne détient pas de titres non consolidés.

6. Chiffre d'affaires

en milliers d'euros	2021.12
BATEXT	35
ABCFEU	1 721
ALTAIX	1 570
ROT	17 715
CHAMPAGNE ARDENNE SECURITE INCENDIE	4 796
CLIMEX	6 250
ROT SECURITE INCENDIE	2 017
TOTAL	**34 104**

Le chiffre d'affaires est réalisé en France.

7. Achats consommés

Les achats consommés se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(9 583)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	877
Variation stocks de marchandises	378
Achat d'études	(614)
Achats non stockés de matières et fournitures	(995)
Achats de marchandises	(2 787)
Sous-traitance générale	(932)
Locations et charges locatives	(763)
Entretiens et réparations	(761)
Primes d'assurance	(396)
Etudes et recherches	(199)
Divers	(7)
TOTAL	**(15 782)**

8. Charges de personnel

en milliers d'euros	2021.12
Rémunérations du personnel	(9 141)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(3 900)
Participation des salariés	(42)
Autres charges de personnel	-
TOTAL	**(13 083)**

9. Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitations se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Personnel Extérieurs	(528)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(419)
Publicités	(56)
Transports	(1 195)
Déplacements, missions	(212)
Frais postaux	(185)
Services bancaires	(45)
Autres charges	(186)
TOTAL	**(2 826)**

10. Charges et produits financiers

Les charges et produits financiers se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Produits Financiers	
Intérêts et produits assimilés	1
Différences positives de change	37
Total produits financiers	**38**
Charges Financières	
Intérêts et charges assimilés	(82)
Différences négatives de change	(2)
Total charges financières	**(84)**
Total résultat financier	**(46)**

Les charges financières se composent principalement d'escomptes accordés par la société Rot pour 33 milliers d'euros.

11. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont composés d'opérations ne traduisant pas la performance opérationnelle courante. Ils s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Produits exceptionnels	
Cessions d'immobilisations	82
Autres produits	40
Total produits exeptionnels	**122**
Charges exceptionnelles	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	(36)
Autres charges	(33)
Total charges exeptionelles	**(69)**
Total résultat exceptionnel	**53**

Le solde des autres charges exceptionnels de l'exercice correspond à des éléments individuellement peu significatifs.

12. Impôts sur les sociétés, impôts différés et preuve d'impôts

Les impôts sur les résultats se décomposent comme suit :

12.1. Impôts courants

Les impôts courants s'élèvent à 282 milliers d'euros.

12.2. Impôts différés

Les impôts différés sont calculés sur la base des décalages temporaires sur les résultats fiscaux de chaque société dès lors qu'ils ont une importance significative.
Les impôts différés au bilan se décomposent de la manière suivante :

en milliers d'euros	2021
IMPOTS DIFFERES ACTIFS	
Autres différences temporaires	94
Effets de la compensation	(48)
TOTAL	**46**
IMPOTS DIFFERES PASSIFS	
Location - Financement	23
Indemnités de départ à la retraite	25
Effets de la compensation	(48)
TOTAL	**(0)**

Le taux d'impôt en 2022 sera de 25%. L'impact de ce changement de taux est non significatif pour le groupe.

La variation des impôts différés passant par le résultat s'explique :

en milliers d'euros	2021
PRODUITS ET CHARGES D'IMPOTS DIFFERES	
Location - Financement	(26)
Indemnités de départ à la retraite	6
Autres différences temporaires	13
TOTAL	**(7)**

Il existe des déficits fiscaux pour 734 milliers d'euros. Par prudence, ces déficits n'ont pas donné lieu à la reconnaissance d'impôts différés. Ces déficits se décomposent comme suit :

- ABC FEU pour 275 milliers d'euros,
- ALTAIX pour 458 milliers d'euros.

12.3. Preuve d'impôts

Le rapprochement entre le taux d'imposition applicable en France et le taux effectif d'impôt est le suivant :

(en milliers d'euros)	2021.12
Résultat net des entreprises intégrées	**1 075**
Impôt sur les résultats	(289)
Résultat avant impôt des entreprises intégrées	**1 364**
Charge d'impôt théorique à 26,50%	**(361)**
Différences permanentes	(22)
Crédit d'impôts	17
Déficits de la période non reconnus	(4)
Utilisation de déficits antérieurement non reconnus	70
Charge d'impôt réelle	**(291)**

13. Immobilisations

13.1. Immobilisations incorporelles

Les s immobilisations incorporelles se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Concessions, brevets etc.	853	26	(10)	869
Fonds commercial	1 632	-	-	1 632
Mali technique	412	-	-	412
Immobilisations incorporelles en cours	17	69	-	86
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES BRUTES	**2 914**	**95**	**(10)**	**2 999**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS				
Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires	284	100	(10)	374
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**310**	**106**	**(10)**	**406**
VALEURS NETTES				
Concessions, brevets etc.	569	(74)	-	495
Fonds commercial	1 606	(6)	-	1 600
Mali technique	412	-	-	412
Immobilisations incorporelles en cours	17	69	-	86
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES NETTES	**2 604**	**(11)**	**-**	**2 593**

13.2. Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Terrains	879	-	-	879
Constructions	4 623	10	(5)	4 628
Instal tech, matér. & outill	4 245	592	(31)	4 806
Autres immo. corporelles	352	7	(15)	344
Matériel de bureau	34	12	-	46
Matériel de transport	1 226	231	(103)	1 354
Matériel informatique	275	3	(2)	276
Immo. Corp. en cours	41	4	-	45
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES BRUTES	**11 675**	**859**	**(156)**	**12 378**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	**1 103**	**214**	**-**	**1 317**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS				
Amt/Dép. Matériel de bureau	26	6	-	32
Amt/Dép. Matériel transport	546	310	(68)	788
Amt/Dép. Matériel informatique	189	40	(2)	227
Amt/Dép. constructions	2 259	255	(5)	2 509
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	3 110	267	(30)	3 347
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	266	23	(15)	274
TOTAL AMORTISSEMENST ET DEPRECIATIONS	**6 396**	**901**	**(120)**	**7 177**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	**397**	**323**	**-**	**720**
VALEUR NETTES				
Terrains	879	-	-	879
Constructions	2 364	(245)	-	2 119
Instal tech, matér. & outill	1 135	325	(1)	1 459
Autres immo. corporelles	86	(16)	-	70
Matériel de bureau	8	6	-	14
Matériel de transport	680	(79)	(35)	566
Matériel informatique	86	(37)	-	49
Immo. Corp. en cours	41	4	-	45
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	**5 279**	**(42)**	**(36)**	**5 201**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	***706***	***(109)***	**-**	***597***

Les amortissements linéaires ont été considérés comme économiquement justifiés.

13.3. Les immobilisations financières

Les immobilisations financières se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Prêts, cautio. & autres cr.	48	-	(1)	47
Immobilisations Financières (Autres)	197	1	-	198
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES BRUTES	**245**	**1**	**(1)**	**245**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION				
Dépréciations des titres de participation	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION	-	-	-	-
VALEURS NETTES				
Prêts, cautio. & autres cr.	48	-	(1)	47
Immobilisations Financières (Autres)	197	1	-	198
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES NETTES	**245**	**1**	**(1)**	**245**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

14. Stocks et en cours

Les stocks et en cours se décomposent comme suit :

(en milliers d'euros)	2021
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	2 304
Stocks - en-cours de production	702
Stocks -pdts finis et intermédiaires	600
Stocks de marchandises	1 305
Dép. des stocks - MP, fourn. et approv.	(15)
Dép. des stocks - en-cours de production	(5)
Dép. des stocks de marchandises	(68)
Total	**4 896**

15. Créances clients et assimilées

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont une échéance inférieure à un an. Certaines créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
Clients et comptes rattachés	7 875	475	8 350
Dép. clients et comptes rattachés	(145)	(5)	(150)
Factures à établir	49	18	67
TOTAL	**7 779**	**488**	**8 267**

16. Autres créances et comptes de régularisation

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Certaines créances sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs - Avances et acomptes versés	141	53	194
Fournisseurs débiteurs (RRR et autres avoirs)	17	(2)	15
Autres créances	33	(21)	12
Charges constatées d'avance	125	35	160
Impôts différés actif	54	(7)	46
DEPRECIATIONS			
TOTAL	**370**	**58**	**427**

Les autres créances et comptes de régularisation ont une échéance inférieure à un an.

17. Capitaux propres du Groupe et intérêts minoritaires

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres du Groupe s'élèvent à 11 828 milliers d'euros

18. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Entrée de périmètre	Augmentation	Diminution	Clôture
Provisions pour litiges - non courant	76	-	78	(14)	140
TOTAL	**96**	**-**	**122**	**(34)**	**184**

19. Emprunts et dettes financières

Les emprunts et autres dettes financières s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Emprunt auprés d'établissement de crédit	5 719	214	(1 827)	4 106
Autres emprunts et dettes assimilées	191	-	-	191
Concours bancaires	1	17	-	18
Emprunts et dettes financières	**5 911**	**231**	**(1 827)**	**4 315**

La dette relative aux contrats de location financement est de 509 milliers d'euros. Elle est incluse dans la ligne Emprunt auprès d'établissement de crédit.

Emprunts et dettes financières par échéance :

en milliers d'euros	Clôture	N+1	N+2	N+3	N+4	> N+4
Emprunt auprés d'établissement de crédit	3 597	734	2 863	-	-	-
Dettes liées aux locations-financements	509	318	200	73	8	
Autres emprunts et dettes assimilées	191	-	191	-	-	-
Concours bancaires	18	18	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières	**4 315**	**1 070**	**3 254**	**73**	**8**	**-**

20. Dettes fournisseurs et autres dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale et ont une échéance inférieure à un an.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Dettes fournisseurs	2 950	744	3 694
Factures non parvenues	103	24	127
TOTAL	**3 053**	**768**	**3 821**

Autres dettes :

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Clients - Avances et acomptes reçus	97	90	187
Clients - Avoirs et RRR	74	(8)	66
Comptes courants	416	(16)	400
Ajustement IG clients - fournisseurs courants	(59)	57	(2)
Autres dettes	78	82	160
Produits constatés d'avance	51	(39)	12
TOTAL	**658**	**168**	**825**

21. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Dettes sociales - courant	2 174	144	2 318
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	454	38	492
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	30	187	217
TOTAL	**2 658**	**369**	**3 027**

22. Rémunération des dirigeants

La rémunération brute globale des dirigeants s'élève à 212 941 euros.

23. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires versés au titre du premier exercice des comptes consolidés sont de 61 milliers d'euros et correspondent à la certification des comptes.

24. Effectif

Les effectifs au 31 décembre 2021 sont les suivants :

	2021
Cadres	35
Employés	145
Agents de maitrise	7
Ouvriers	52
Total	**239**

25. Instruments financiers et de couverture

Il n'y a pas d'instrument de couverture à la fin de cet exercice.

26. Transactions avec les parties liées

Néant.

27. Engagement de retraite

Le groupe applique les conventions collectives de la métallurgie des cadres, de la métallurgie de Seine et Marne et du commerce de gros prévoyant des indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite, sur les régimes à prestations définies, est effectué conformément à la méthode 2 édictée par le règlement ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, à savoir l'application des dispositions de la norme IAS 19 telle qu'adoptée par la Commission Européenne dans le cadre de son règlement n° 475/2012 du 5 juin 2012. La société n'a pas choisi d'appliquer l'option prise par l'IFRS IC approuvée par l'IASB en mai 2021 et transposée dans la recommandation ANC suscitée en novembre 2021, afin d'assurer la comparabilité des montants avec les exercices passés.

Le montant des engagements sociaux au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à 718 milliers d'euros au 31 décembre 2021 (contre 860 milliers d'euros au 31 décembre 2020). Le groupe n'a pas opté pour la comptabilisation en provision de l'engagement au titre des IFC.

Hypothèses actuarielles

	2021.12
Taux d'actualisation	0,98%
Taux de croissance des salaires (taux d'inflation inclus)	1%
Modalités de départ en retraite	Départ volontaire
Taux de charges patronales	50%
Taux de rotation du personnel	10%
Table de mortalité	INSEE 2021

28. Engagements hors-bilan

Les engagements hors-bilan au 31 décembre 2021 du Groupe sont :

en milliers d'euros	2021
Engagements donnés	
Caution ALTAIX - Banque Populaire	50
Caution ALTAIX - CIC	720
Caution CLIMEX - SG	300
Caution ROT - SG	298
Caution ABC FEU -SG	49
Caution ABC FEU -CIC	120
Caution ABC FEU -CIC -PETROLIERS	6
Caution ABC FEU -SAG - Garantie de loyer	6
Hypothèque immobilière conventionnelle - CIC	1 309
Caution CA - Total	8
Caution SG - SAS Caillot	7

en milliers d'euros	2021
Engagements reçus	
Néant	

29. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

BATEXT

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 200 000€

Siège social : 2, avenue Ampère – ZI de Gretz

77220 GRETZ-ARMINVILLIERS

344 334 107 RCS MELUN

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Chers Associés,

Nous vous avons réuni en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre groupe et des résultats consolidés de notre gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Vos commissaires aux comptes vous donneront dans leur rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toute précision et tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous apparaitre opportuns. 2021 est la première année pour laquelle BATEXT SAS produit des comptes consolidés. Nous ne pourrons donc pas vous donner de comparatif d'activité avec l'année précédente.

Le **résultat financier** 2021 présente un déficit de **- 46 milliers d'€uros**. Les charges financières se composent principalement d'escomptes accordés par ROT SAS pour 33 milliers d'€uros.

Le **résultat exceptionnel** est positif de **53 milliers d'€uros**.

Compte tenu des produits et charges de toute nature, l'activité de l'exercice écoulé se traduit par un **résultat net consolidé** de **1075 milliers d'€uros** après impôt soit 3,15% du chiffre d'affaires hors taxes.

Évènements importants survenus pendant l'exercice

Le groupe BATEXT a dû établir, au 31 décembre 2021, ses premiers comptes consolidés, à la suite du franchissement des seuils légaux.

La crise sanitaire due au covid-19 a eu moins d'impact sur l'activité du marché sur 2021. Le groupe BATEXT a pu recouvrer un taux de progression d'activité comparable à celui constaté sur 2019.

Activité du groupe en matière de Recherche & Développement

Les sociétés du groupe n'ont pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice.

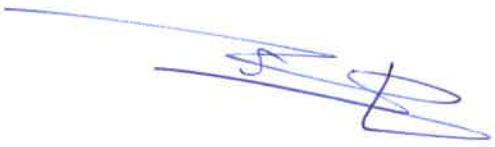
Évolution prévisible et perspectives d'avenir du groupe BATEXT

Grâce à ses atouts, le groupe BATEXT continuera de tirer profit d'un marché dynamique. Nous prévoyons une hausse de l'activité.

Cependant les situations sanitaire, politique et économique très incertaines seront une menace pour le maintien des marges, avec un retour de l'inflation des prix. Le marché de l'emploi national tendu rendra plus difficile le recrutement des personnels nécessaires pour saisir toutes les opportunités de croissance.

Dans ce contexte, la priorité est donnée, d'une part, à la défense de nos marges et de notre capacité d'investissement et, d'autre part, au développement de la résilience et de l'attractivité de notre organisation en tant que groupe familial indépendant.

Le Président,



SECAPAL
41 bis rue Gambetta
78250 Meulan-en-Yvelines
France

DPI Audit & Finance
108 boulevard Bineau
92200 Neuilly-sur-Seine
France

SAS BATEXT

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 29 pages

SAS BATEXT

Société par actions simplifiée au capital de 2 200 000 euros
Siège social : Rue Ampère Z I de Gretz 77220 Gretz-Armainvilliers
Siren : 344 334 107 RCS Melun

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2021

A la décision collective des associés de la société BATEXT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la décision collective des associés, nous avons établi en date du 15 juin 2021, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquions l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes consolidés et du rapport de gestion, ceux-ci n'ayant pas été établis mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 1er septembre 2022, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes consolidés.

Nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société BATEXT 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « Référentiel comptable » de l'annexe des comptes consolidés qui expose le traitement retenu concernant les acquisitions antérieures d'entités consolidées ainsi que la note 3 « Faits marquants de l'exercice » de l'annexe concernant les modalités de présentation des états financiers consolidés.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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 Président.

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;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Neuilly-sur-Seine et à et Meulan-en-Yvelines, le 14 septembre 2022

Les Commissaires aux comptes

D P I
A U D I T & F I N A N C E



David PIERLAS

S E C A P A L



Serge PALLANDRE

GROUPE BATEXT

COMPTES CONSOLIDES
DU GROUPE BATEXT
AU 31/12/2021

FR-DBA.COM

SOMMAIRE

SOMMAIRE **2**
Etats de synthese **4**
1. Résultat consolidé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **4**
2. Bilan consolidé au 31 décembre 2021 ..... **5**
2.1. Actif 5
2.2. Passif 5
3. Tableau des Flux de Trésorerie consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **6**
4. Tableau de variation des Capitaux Propres consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 ..... **6**
NOTES SUR LES comptes consolidés du groupe BATEXT au titre de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021 ..... **7**
1. Référentiel comptable **7**
2. Activité du groupe **7**
3. Faits marquants de l'exercice **8**
3.1. Premier exercice consolidé 8
3.2. Contexte de crise sanitaire Covid-19 8
4. Règles et méthodes comptables **8**
4.1. Méthode de consolidation 8
4.2. Méthode de conversion 8
4.3. Date de clôture des exercices des sociétés consolidées 8
4.4. Immobilisations incorporelles 9
4.5. Immobilisations corporelles 9
4.6. Immobilisations financières 9
4.7. Stocks 9
4.8. Créances et dettes 10
4.9. Trésorerie et valeurs mobilières de placement 10
4.10. Contrats de location de financement 10
4.11. Impôts différés 10
4.12. Subventions d'investissement 11
4.13. Provisions pour risques et charges 11
4.14. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat d'exploitation 11
5. Périmètre de consolidation **11**
5.1. Sociétés incluses dans le périmètre 11
5.2. Sociétés non consolidées 11

6. Chiffre d'affaires 12
7. Achats consommés 12
8. Charges de personnel 12
9. Autres charges d'exploitation 13
10. Charges et produits financiers 13
11. Charges et produits exceptionnels 13
12. Impôts sur les sociétés, impôts différés et preuve d'impôts 14
12.1. Impôts courants 14
12.2. Impôts différés 14
12.3. Preuve d'impôts 15
13. Immobilisations 16
13.1. Immobilisations incorporelles 16
13.2. Les immobilisations corporelles 17
13.3. Les immobilisations financières 18
14. Stocks et en cours 18
15. Créances clients et assimilées 18
16. Autres créances et comptes de régularisation 19
17. Capitaux propres du Groupe et intérêts minoritaires 19
18. Provisions pour risques et charges 19
19. Emprunts et dettes financières 20
20. Dettes fournisseurs et autres dettes 20
21. Dettes fiscales et sociales 21
22. Rémunération des dirigeants 21
23. Honoraires des commissaires aux comptes 21
24. Effectif 22
25. Instruments financiers et de couverture 22
26. Transactions avec les parties liées 22
27. Engagement de retraite 22
28. Engagements hors-bilan 23
29. Evènements postérieurs à la clôture 23

ETATS DE SYNTHESE

1. Résultat consolidé pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Chiffre d'affaires	6	34 104
Autres produits d'exploitation		416
Achats consommés	7	(15 782)
Impôts et taxes		(513)
Charges de personnel	8	(13 083)
Autres charges d'exploitation	9	(2 826)
Autres produits de gestion courante		198
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		(1 230)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		**1 357**
Dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		-
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciation des écarts d'acquisition		**1 357**
Charges et produits financiers	10	(46)
Charges et produits exceptionnels	11	53
Impôts surs les résultats	12	(289)
Résultat et des entités intégrées		**1 075**
Quote-part dans les résultats des entités mises en équivalence		-
Résultat net de l'ensemble consolidé		**1 075**
Intérêts minoritaires		(177)
Résultat net de l'exercice (part du groupe)		**899**

2. Bilan consolidé au 31 décembre 2021

2.1. Actif

ACTIF

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Immobilisations incorporelles	13.1	2 593
Immobilisations corporelles	13.2	5 201
Immobilisations financières	13.3	245
Actif Immobilisé		**8 039**
Stocks et en cours	14	4 823
Clients et comptes rattachés	15	8 268
Créances fiscales et sociales		293
Autres créances et comptes de régularisation	16	427
Valeurs mobilières de placement		926
Disponibilités		3 740
Actif Circulant		**18 477**
TOTAL ACTIF		**26 516**

2.2. Passif

PASSIF

en milliers d'euros	Notes	2021.12
Capital		2 200
Primes d'émission		-
Autres réserves et report à nouveau		8 616
Subventions		113
Résultat		899
Capitaux propres part du groupe	17	**11 828**
Intérêts minoritaires / réserves		2 277
Intérêts minoritaires / subventions		62
Intérêts minoritaires / résultat		177
Total intérêts minoritaires		**2 516**
Capitaux propres	17	**14 344**
Provisions pour risques et charges	18	184
Emprunts et dettes financières	19	4 315
Fournisseurs et comptes rattachés	20	3 821
Dettes fiscales et sociales	21	3 027
Autres dettes et comptes de régularisation	20	825
TOTAL PASSIF		**26 516**

3. Tableau des Flux de Trésorerie consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	2021.12
Résultat net total des sociétés consolidées	1 075
Neutralisation des amortissements et provisions	1 083
Neutralisation de la variation des impôts différés	7
Neutralisation des plus ou moins - values de cession	(46)
Total marge brute d'autofinancement	**2 119**
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(872)
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**1 247**
Acquisition d'immobilisations	(741)
Cession d'immobilisations	83
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	**(658)**
Remboursements d'emprunts	(1 827)
Subvention d'investissement reçue	102
Total flux net provenant du (affecté au) financement	**(1 725)**
Variations de trésorerie	(1 136)
Trésorerie d'ouverture	**5 784**
Trésorerie de clôture	**4 648**

4. Tableau de variation des Capitaux Propres consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

en milliers d'euros	Capital	Réserves consolidées	Subventions	Résultat de l'exercice	Total part groupe	Intérêts minoritaires	Total
Au 01/01/2021	**2 200**	**8 616**	**55**	**-**	**10 871**	**2 307**	**13 178**
Subvention	-		58		58	32	90
Résultat de l'exercice				899	899	177	1 076
Au 31/12/2021	**2 200**	**8 616**	**113**	**899**	**11 828**	**2 516**	**14 344**

NOTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES DU GROUPE BATEXT AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

1. Référentiel comptable

Les comptes du Groupe Batext sont établis en conformité avec les dispositions légales et règlementaires applicables en France et notamment le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 9 octobre 2020 relatifs aux comptes consolidés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases (continuité de l'exploitation, permanence des méthodes, indépendance des exercices) et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- Dérogations :

Comme le prévoit le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-01 du 9 octobre 2020 relatifs aux comptes consolidés, dans le cas où l'estimation de l'effet à l'ouverture ne peut être faite de façon objective, celle-ci sera appliquée à compter de la date d'ouverture de l'exercice au titre duquel les premiers comptes consolidés sont établis, sans retraitement des exercices antérieurs. A ce titre, le Groupe n'a pas été en mesure de disposer de données suffisantes relatives aux acquisitions antérieures d'entités du fait de leur forte ancienneté, les acquisitions n'ont pas fait l'objet de retraitement rétrospectif conduisant ainsi à ne pas reconnaître d'écart d'acquisition le cas échéant. Le traitement comptable retenu a consisté à comptabiliser, dans les réserves consolidées du premier bilan consolidé, la différence entre la valeur comptable des titres chez l'entité consolidante (BATEXT) et la part de capitaux propres de l'entité consolidée à laquelle ils correspondent.

2. Activité du groupe

Le groupe BATEXT fournit à une clientèle professionnelle des produits et services dans le domaine de la protection contre l'incendie. Sa filiale ROT SAS fabrique ou achète des matériels puis les vend à un réseau de distributeurs spécialisés dans leur installation et leur maintenance périodique. Sa filiale RSI SAS gère les contrats grands comptes pour la maintenance de systèmes de protection contre l'incendie à l'échelle nationale. Elle en sous-traite la réalisation soit aux autres filiales BATEXT ci-après, soit à des prestataires extérieurs.

Les filiales CLIMEX SAS, CASI SAS, ALTAIX SAS et ABC Feu SAS font le négoce de matériels de protection contre l'incendie, de préférence achetés à ROT SAS. Elles réalisent aussi l'installation et la maintenance de systèmes de protection contre l'incendie sur leur zone géographique.

3. Faits marquants de l'exercice

L'exercice a été marqué par :

3.1. Premier exercice consolidé

Le Groupe Batext établit, au 31 décembre 2021, ses premiers comptes consolidés. Comme il est prévu par le règlement ANC n°2020-01 du 9 octobre 2020, le Groupe n'est pas tenu de présenter de comparatif avec l'exercice précédent.

3.2. Contexte de crise sanitaire Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

4. Règles et méthodes comptables

4.1. Méthode de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle exclusif sont consolidées par intégration globale.
Les sociétés sur lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle. Les sociétés sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

4.2. Méthode de conversion

Dans le cadre de leur consolidation par intégration globale, les comptes des sociétés étrangères ont préalablement été convertis selon les règles suivantes :

- Conversion du bilan au cours de change en vigueur à la date de clôture de l'exercice ;
- Conversion du compte de résultat au cours de change moyen de l'exercice (moyenne des cours du jour des 365 jours de l'année) ;
- Les écarts de conversion constatés sur les capitaux propres ou sur les éléments du compte de résultat ont été portés dans les capitaux propres et ventilés en part du Groupe et parts des intérêts minoritaires.

Les écarts de change relatifs aux opérations commerciales sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de change résultant des autres opérations sont comptabilisés en résultat financier.

4.3. Date de clôture des exercices des sociétés consolidées

L'exercice considéré débute au 1er janvier 2021 et se termine le 31 décembre 2021. Il s'agit de son premier établissement des comptes consolidés d'une durée de 12 mois. La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celle des entreprises consolidées.

4.4. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production. Elles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations	Taux d'amortissement du Groupe
Concessions, logiciels et brevets	5 ans

4.5. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production, ou à leur juste valeur lors de l'acquisition d'une société par le Groupe.

L'amortissement est calculé suivant le mode linéaire, en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Immobilisations	Taux d'amortissement du Groupe
Constructions	10 à 50 ans
Agencement des constructions	10 à 20 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

4.6. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable.

4.7. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4.8. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation sur créances est pratiquée lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement des créances. L'analyse du risque de non-recouvrement est effectué au cas par cas.

4.9. Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation est inférieur à la valeur d'achat.

4.10. Contrats de location de financement

Le groupe applique la méthode obligatoire prévue dans le règlement 2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers. Les biens inscrits à l'actif au titre du crédit-bail sont principalement des véhicules, amortis de façon linéaire pour une durée d'utilisation de 4 ans.

4.11. Impôts différés

Le groupe comptabilise des impôts différés :

- En cas de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé dès lors qu'elles sont significatives. Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société. Les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale.
- Pour les écritures de consolidation ayant une incidence sur le résultat consolidé

Les actifs d'impôts différés sont comptabilisés dès lors qu'il est probable que des bénéfices imposables seront réalisés, permettant à l'actif d'impôt différé d'être utilisé. La valeur comptable des actifs d'impôts différés est revue à chaque clôture, de sorte que celle-ci sera réduite dans la mesure où il n'est plus probable qu'un bénéfice imposable suffisant sera disponible pour permettre d'utiliser l'avantage de tout ou partie de ces actifs impôts différés. Inversement, une telle réduction sera reprise dans la mesure où il devient probable que des bénéfices imposables suffisants seront disponibles. Les actifs et passifs d'impôt différés sont compensés si, et seulement si les filiales ont le droit de compenser les actifs et passifs d'impôt exigible et lorsque ceux-ci concernent des impôts sur le résultat prélevé par la même autorité fiscale et simultanément.

Le taux retenu pour le calcul des impôts différés est de 26,5% qui correspond au taux d'impôt de la société mère.

4.12. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres dans le bilan consolidé.
Le rythme d'étalement de la subvention est identique à la durée de l'amortissement de l'actif auquel elle se rapporte.

4.13. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Les risques et charges significatifs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

4.14. Distinction entre résultat exceptionnel et résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est composé des opérations traduisant la performance opérationnelle courante.

Le résultat exceptionnel est composé des opérations ne traduisant pas la performance opérationnelle courante.

5. Périmètre de consolidation

5.1. Sociétés incluses dans le périmètre

Le Groupe exerce un contrôle exclusif ou un contrôle conjoint sur l'ensemble des sociétés incluses dans le périmètre. Ces sociétés, consolidées par intégration globale (IG), ou par intégration proportionnelle (IP), ou par mise en équivalence (ME) sont les suivantes :

Société	Adresses	Méthode	% de détention aux bornes du Groupe	% Droits de vote	% d'intégration
SAS BATEXT	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	Mère	100,00%	100,00%	100,0%
SAS ABC FEU	56 Bis rue Jean Duvert 33290 Blanquefort	IG	99,90%	99,90%	100,0%
SAS ALTAIX	220 rue Georges Claude 13290 Aix-en-Provence	IG	99,96%	99,96%	100,0%
SAS CHAMPAGNE ARDENNE SECURITE INCENDIE	Chemin des Pendants 51450 Betheny	IG	99,94%	99,94%	100,0%
SAS CLIMEX	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	99,90%	99,90%	100,0%
SAS ROT	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	64,74%	64,74%	100,0%
SAS ROT SECURITE INCENDIE	2 avenue Ampère ZI 77220 Gretz-Armainvilliers	IG	96,47%	96,47%	100,0%

5.2. Sociétés non consolidées

Le Groupe ne détient pas de titres non consolidés.

6. Chiffre d'affaires

en milliers d'euros	2021.12
BATEXT	35
ABCFEU	1 721
ALTAIX	1 570
ROT	17 715
CHAMPAGNE ARDENNE SECURITE INCENDIE	4 796
CLIMEX	6 250
ROT SECURITE INCENDIE	2 017
TOTAL	**34 104**

Le chiffre d'affaires est réalisé en France.

7. Achats consommés

Les achats consommés se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(9 583)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	877
Variation stocks de marchandises	378
Achat d'études	(614)
Achats non stockés de matières et fournitures	(995)
Achats de marchandises	(2 787)
Sous-traitance générale	(932)
Locations et charges locatives	(763)
Entretiens et réparations	(761)
Primes d'assurance	(396)
Etudes et recherches	(199)
Divers	(7)
TOTAL	**(15 782)**

8. Charges de personnel

en milliers d'euros	2021.12
Rémunérations du personnel	(9 141)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(3 900)
Participation des salariés	(42)
Autres charges de personnel	-
TOTAL	**(13 083)**

9. Autres charges d'exploitation

Les autres charges d'exploitations se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Personnel Extérieurs	(528)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(419)
Publicités	(56)
Transports	(1 195)
Déplacements, missions	(212)
Frais postaux	(185)
Services bancaires	(45)
Autres charges	(186)
TOTAL	**(2 826)**

10. Charges et produits financiers

Les charges et produits financiers se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Produits Financiers	
Intérêts et produits assimilés	1
Différences positives de change	37
Total produits financiers	**38**
Charges Financières	
Intérêts et charges assimilés	(82)
Différences négatives de change	(2)
Total charges financières	**(84)**
Total résultat financier	**(46)**

Les charges financières se composent principalement d'escomptes accordés par la société Rot pour 33 milliers d'euros.

11. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont composés d'opérations ne traduisant pas la performance opérationnelle courante. Ils s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	2021.12
Produits exceptionnels	
Cessions d'immobilisations	82
Autres produits	40
Total produits exeptionnels	**122**
Charges exceptionnelles	
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	(36)
Autres charges	(33)
Total charges exeptionelles	**(69)**
Total résultat exceptionnel	**53**

Le solde des autres charges exceptionnels de l'exercice correspond à des éléments individuellement peu significatifs.

12. Impôts sur les sociétés, impôts différés et preuve d'impôts

Les impôts sur les résultats se décomposent comme suit :

12.1. Impôts courants

Les impôts courants s'élèvent à 282 milliers d'euros.

12.2. Impôts différés

Les impôts différés sont calculés sur la base des décalages temporaires sur les résultats fiscaux de chaque société dès lors qu'ils ont une importance significative.
Les impôts différés au bilan se décomposent de la manière suivante :

en milliers d'euros	2021
IMPOTS DIFFERES ACTIFS	
Autres différences temporaires	94
Effets de la compensation	(48)
TOTAL	**46**
IMPOTS DIFFERES PASSIFS	
Location - Financement	23
Indemnités de départ à la retraite	25
Effets de la compensation	(48)
TOTAL	**(0)**

Le taux d'impôt en 2022 sera de 25%. L'impact de ce changement de taux est non significatif pour le groupe.

La variation des impôts différés passant par le résultat s'explique :

en milliers d'euros	2021
PRODUITS ET CHARGES D'IMPOTS DIFFERES	
Location - Financement	(26)
Indemnités de départ à la retraite	6
Autres différences temporaires	13
TOTAL	**(7)**

Il existe des déficits fiscaux pour 734 milliers d'euros. Par prudence, ces déficits n'ont pas donné lieu à la reconnaissance d'impôts différés. Ces déficits se décomposent comme suit :

- ABC FEU pour 275 milliers d'euros,
- ALTAIX pour 458 milliers d'euros.

12.3. Preuve d'impôts

Le rapprochement entre le taux d'imposition applicable en France et le taux effectif d'impôt est le suivant :

(en milliers d'euros)	2021.12
Résultat net des entreprises intégrées	**1 075**
Impôt sur les résultats	(289)
Résultat avant impôt des entreprises intégrées	**1 364**
Charge d'impôt théorique à 26,50%	**(361)**
Différences permanentes	(22)
Crédit d'impôts	17
Déficits de la période non reconnus	(4)
Utilisation de déficits antérieurement non reconnus	70
Charge d'impôt réelle	**(291)**

13. Immobilisations

13.1. Immobilisations incorporelles

Les s immobilisations incorporelles se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Concessions, brevets etc.	853	26	(10)	869
Fonds commercial	1 632	-	-	1 632
Mali technique	412	-	-	412
Immobilisations incorporelles en cours	17	69	-	86
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES BRUTES	**2 914**	**95**	**(10)**	**2 999**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS				
Amt/Dép. conc, brevets & dts similaires	284	100	(10)	374
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**310**	**106**	**(10)**	**406**
VALEURS NETTES				
Concessions, brevets etc.	569	(74)	-	495
Fonds commercial	1 606	(6)	-	1 600
Mali technique	412	-	-	412
Immobilisations incorporelles en cours	17	69	-	86
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES NETTES	**2 604**	**(11)**	**-**	**2 593**

13.2. Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Terrains	879	-	-	879
Constructions	4 623	10	(5)	4 628
Instal tech, matér. & outill	4 245	592	(31)	4 806
Autres immo. corporelles	352	7	(15)	344
Matériel de bureau	34	12	-	46
Matériel de transport	1 226	231	(103)	1 354
Matériel informatique	275	3	(2)	276
Immo. Corp. en cours	41	4	-	45
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES BRUTES	**11 675**	**859**	**(156)**	**12 378**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	**1 103**	**214**	**-**	**1 317**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS				
Amt/Dép. Matériel de bureau	26	6	-	32
Amt/Dép. Matériel transport	546	310	(68)	788
Amt/Dép. Matériel informatique	189	40	(2)	227
Amt/Dép. constructions	2 259	255	(5)	2 509
Amt/Dép. install tech, matériel & outil.	3 110	267	(30)	3 347
Amt/Dép. autres immobilisations corp.	266	23	(15)	274
TOTAL AMORTISSEMENST ET DEPRECIATIONS	**6 396**	**901**	**(120)**	**7 177**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	**397**	**323**	**-**	**720**
VALEUR NETTES				
Terrains	879	-	-	879
Constructions	2 364	(245)	-	2 119
Instal tech, matér. & outill	1 135	325	(1)	1 459
Autres immo. corporelles	86	(16)	-	70
Matériel de bureau	8	6	-	14
Matériel de transport	680	(79)	(35)	566
Matériel informatique	86	(37)	-	49
Immo. Corp. en cours	41	4	-	45
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES	**5 279**	**(42)**	**(36)**	**5 201**
Dont contrats de crédit-bail et assimilés	***706***	***(109)***	***-***	***597***

Les amortissements linéaires ont été considérés comme économiquement justifiés.

13.3. Les immobilisations financières

Les immobilisations financières se décomposent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Clôture
VALEURS BRUTES				
Prêts, cautio. & autres cr.	48	-	(1)	47
Immobilisations Financières (Autres)	197	1	-	198
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES BRUTES	**245**	**1**	**(1)**	**245**
AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION				
Dépréciations des titres de participation	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATION	**-**	**-**	**-**	**-**
VALEURS NETTES				
Prêts, cautio. & autres cr.	48	-	(1)	47
Immobilisations Financières (Autres)	197	1	-	198
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES NETTES	**245**	**1**	**(1)**	**245**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

14. Stocks et en cours

Les stocks et en cours se décomposent comme suit :

(en milliers d'euros)	2021
Stocks MP, fournitures et aut. appro.	2 304
Stocks - en-cours de production	702
Stocks -pdts finis et intermédiaires	600
Stocks de marchandises	1 305
Dép. des stocks - MP, fourn. et approv.	(15)
Dép. des stocks - en-cours de production	(5)
Dép. des stocks de marchandises	(68)
Total	**4 896**

15. Créances clients et assimilées

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Les créances ont une échéance inférieure à un an. Certaines créances sont éventuellement dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
Clients et comptes rattachés	7 875	475	8 350
Dép. clients et comptes rattachés	(145)	(5)	(150)
Factures à établir	49	18	67
TOTAL	**7 779**	**488**	**8 267**

16. Autres créances et comptes de régularisation

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale.

Certaines créances sont éventuellement dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, d'après les informations connues à la date de clôture des comptes.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Fournisseurs - Avances et acomptes versés	141	53	194
Fournisseurs débiteurs (RRR et autres avoirs)	17	(2)	15
Autres créances	33	(21)	12
Charges constatées d'avance	125	35	160
Impôts différés actif	54	(7)	46
DEPRECIATIONS			
TOTAL	**370**	**58**	**427**

Les autres créances et comptes de régularisation ont une échéance inférieure à un an.

17. Capitaux propres du Groupe et intérêts minoritaires

Au 31 décembre 2021, les capitaux propres du Groupe s'élèvent à 11 828 milliers d'euros

18. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Entrée de périmètre	Augmentation	Diminution	Clôture
Provisions pour litiges - non courant	76	-	78	(14)	140
TOTAL	**96**	**-**	**122**	**(34)**	**184**

19. Emprunts et dettes financières

Les emprunts et autres dettes financières s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Emprunt auprés d'établissement de crédit	5 719	214	(1 827)	4 106
Autres emprunts et dettes assimilées	191	-	-	191
Concours bancaires	1	17	-	18
Emprunts et dettes financières	**5 911**	**231**	**(1 827)**	**4 315**

La dette relative aux contrats de location financement est de 509 milliers d'euros. Elle est incluse dans la ligne Emprunt auprès d'établissement de crédit.

Emprunts et dettes financières par échéance :

en milliers d'euros	Clôture	N+1	N+2	N+3	N+4	> N+4
Emprunt auprés d'établissement de crédit	3 597	734	2 863	-	-	-
Dettes liées aux locations-financements	509	318	200	73	8	
Autres emprunts et dettes assimilées	191	-	191	-	-	-
Concours bancaires	18	18	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières	**4 315**	**1 070**	**3 254**	**73**	**8**	**-**

20. Dettes fournisseurs et autres dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale et ont une échéance inférieure à un an.

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Dettes fournisseurs	2 950	744	3 694
Factures non parvenues	103	24	127
TOTAL	**3 053**	**768**	**3 821**

Autres dettes :

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Clients - Avances et acomptes reçus	97	90	187
Clients - Avoirs et RRR	74	(8)	66
Comptes courants	416	(16)	400
Ajustement IG clients - fournisseurs courants	(59)	57	(2)
Autres dettes	78	82	160
Produits constatés d'avance	51	(39)	12
TOTAL	**658**	**168**	**825**

21. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales s'analysent comme suit :

en milliers d'euros	Ouverture	Variation	Clôture
VALEURS BRUTES			
Dettes sociales - courant	2 174	144	2 318
Dettes fiscales (hors IS et CVAE)- courant	454	38	492
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	30	187	217
TOTAL	**2 658**	**369**	**3 027**

22. Rémunération des dirigeants

La rémunération brute globale des dirigeants s'élève à 212 941 euros.

23. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires versés au titre du premier exercice des comptes consolidés sont de 61 milliers d'euros et correspondent à la certification des comptes.

24. Effectif

Les effectifs au 31 décembre 2021 sont les suivants :

	2021
Cadres	35
Employés	145
Agents de maitrise	7
Ouvriers	52
Total	**239**

25. Instruments financiers et de couverture

Il n'y a pas d'instrument de couverture à la fin de cet exercice.

26. Transactions avec les parties liées

Néant.

27. Engagement de retraite

Le groupe applique les conventions collectives de la métallurgie des cadres, de la métallurgie de Seine et Marne et du commerce de gros prévoyant des indemnités de fin de carrière.

Le calcul des engagements de retraite, sur les régimes à prestations définies, est effectué conformément à la méthode 2 édictée par le règlement ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, à savoir l'application des dispositions de la norme IAS 19 telle qu'adoptée par la Commission Européenne dans le cadre de son règlement n° 475/2012 du 5 juin 2012. La société n'a pas choisi d'appliquer l'option prise par l'IFRS IC approuvée par l'IASB en mai 2021 et transposée dans la recommandation ANC suscitée en novembre 2021, afin d'assurer la comparabilité des montants avec les exercices passés.

Le montant des engagements sociaux au titre des indemnités de fin de carrière s'élève à 718 milliers d'euros au 31 décembre 2021 (contre 860 milliers d'euros au 31 décembre 2020). Le groupe n'a pas opté pour la comptabilisation en provision de l'engagement au titre des IFC.

Hypothèses actuarielles

	2021.12
Taux d'actualisation	0,98%
Taux de croissance des salaires (taux d'inflation inclus)	1%
Modalités de départ en retraite	Départ volontaire
Taux de charges patronales	50%
Taux de rotation du personnel	10%
Table de mortalité	INSEE 2021

28. Engagements hors-bilan

Les engagements hors-bilan au 31 décembre 2021 du Groupe sont :

en milliers d'euros	2021
Engagements donnés	
Caution ALTAIX - Banque Populaire	50
Caution ALTAIX - CIC	720
Caution CLIMEX - SG	300
Caution ROT - SG	298
Caution ABC FEU -SG	49
Caution ABC FEU -CIC	120
Caution ABC FEU -CIC -PETROLIERS	6
Caution ABC FEU -SAG - Garantie de loyer	6
Hypothèque immobilière conventionnelle - CIC	1 309
Caution CA - Total	8
Caution SG - SAS Caillot	7

en milliers d'euros	2021
Engagements reçus	
Néant	

29. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.