

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 06958 Numéro SIREN : 490 864 790 Nom ou dénomination : Groupe BatiSanté
--

Ce dépôt a été enregistré le 20/01/2023 sous le numéro de dépôt 559

Groupe BatiSanté SAS

9 rue Edmond Michelet

93360 NEUILLY PLAISANCE

20 JAN. 2023

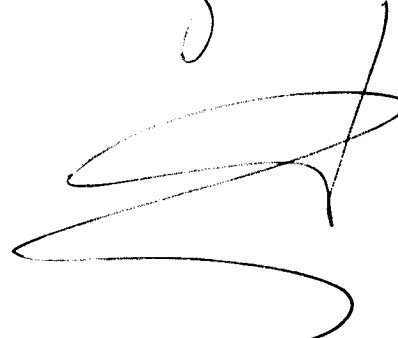
Cer
559

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat
- Annexe

Pages

1 et 2
3 et 4
5 à 18

Certifié
conforme à
l'original


BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 089 842	3 797 344	1 292 498	902 541	389 957	43.21
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 485 360		1 485 360	1 485 360		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	86 834	36 614	50 220	58 903	8 683	14.74
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 132 228	3 786 576	3 345 652	2 808 927	536 725	19.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	110 256 497		110 256 497	48 326 499	61 929 998	128.15
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	484 613	484 613				
	Prêts				3 000	3 000	100.00
	Autres immobilisations financières	63 971 040		63 971 040	35 757 521	28 213 519	78.90
Total II		188 506 414	8 105 148	180 401 266	89 342 751	91 058 515	101.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	220 738		220 738	3 145	217 593	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 805 421		6 805 421	5 774 764	1 030 656	17.85
	Autres créances	3 928 165		3 928 165	3 807 843	120 322	3.16
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 005 200		3 005 200	5 248 222	2 243 022	42.74
	Charges constatées d'avance (3)	572 545		572 545	561 455	11 090	1.98
	Total III	14 532 068		14 532 068	15 395 429	863 360	5.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	975 857		975 857		975 857	
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		204 014 339	8 105 148	195 909 191	104 738 180	91 171 011	87.05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

63 719 481

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 23 853 683)	23 853 683	21 003 542	2 850 141	13.57
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 479 730	15 002	9 464 729	NS
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	2 100 354	2 100 354		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	16 590 543	14 075 232	2 515 311	17.87
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 201 001	2 515 311	27 685 691	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	327 476	264 765	62 711	23.69
	Total I	82 552 787	39 974 205	42 578 582	106.52
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques	428 220	57 574	370 646	643.77
	Provisions pour charges	354 646	423 285	68 639	16.22
PROVISIONS	Total III	782 866	480 859	302 007	62.81
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	21 579 478	18 209 403	3 370 074	18.51
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	71 053 445	29 900 245	41 153 200	137.63
	Concours bancaires courants	1 635	1 404	231	16.42
	Emprunts et dettes financières diverses	13 808 367	8 020 736	5 787 631	72.16
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 441 380	1 382 171	59 209	4.28
	Dettes fiscales et sociales	4 254 880	5 497 971	1 243 091	22.61
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		224 089	224 089	100.00
	Autres dettes	349 038	972 597	623 559	64.11
	Total IV	112 573 538	64 283 115	48 290 422	75.12
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	85 316	74 500	10 816	14.52
	Total IV	112 573 538	64 283 115	48 290 422	75.12
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	195 909 191	104 738 180	91 171 011	87.05

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

25 994 058 16 173 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	24 027 773		24 027 773	21 900 251	2 127 521	9.71
Chiffre d'affaires NET	24 027 773		24 027 773	21 900 251	2 127 521	9.71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			30 097	243	29 854	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 301 550	224 813	1 076 737	478.95
Autres produits			1 614 454	1 499 469	114 985	7.67
Total des Produits d'exploitation (I)			26 973 874	23 624 776	3 349 098	14.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				474	474	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 353 436	6 010 850	1 342 586	22.34
Impôts, taxes et versements assimilés			436 910	532 881	95 971	18.01
Salaires et traitements			8 385 919	7 757 336	628 583	8.10
Charges sociales			3 821 733	3 463 543	358 190	10.34
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 946 293	1 512 892	433 401	28.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			370 646		370 646	
Autres charges			1 913	4 456	2 543	57.06
Total des Charges d'exploitation (II)			22 316 851	19 282 432	3 034 418	15.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 657 023	4 342 344	314 679	7.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 612	840	1 772	210.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 916	3 903	1 987	50.91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	28 212 487		28 212 487	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	28 217 015	4 743	28 212 272	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	484 613		484 613	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 337 282	1 391 682	54 401	3.91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		95	95	100.00
Total VI	1 821 895	1 391 777	430 118	30.90
2. Résultat financier (V-VI)	26 395 121	1 387 034	27 782 154	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 052 144	2 955 310	28 096 834	950.72
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 258	1 803	455	25.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 905	26 751	31 154	116.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	68 639	660 568	591 929	89.61
Total VII	128 801	689 122	560 320	81.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122 408	18 198	104 209	572.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 442	47 797	1 355	2.84
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	62 711	62 317	394	0.63
Total VIII	231 561	128 312	103 248	80.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	102 759	560 809	663 569	118.32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	748 383	1 000 809	252 426	25.22
Total des produits (I+III+V+VII)	55 319 690	24 318 641	31 001 049	127.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 118 689	21 803 331	3 315 358	15.21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	30 201 001	2 515 311	27 685 691	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

28 423

2 566 840
10 283 7 717

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 195 909 191.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 027 772.60 Euros et dégageant un bénéfice de 30 201 001.45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition des titres de la société SDDS

En date du 4/01/2021, la société a acquis 100% des titres de la société SDDS pour un montant de 2.000K€ hors frais d'acquisition.

Acquisition du titres de la société GR SAS

En date du 23/12/2021, la société GROUPE BATISANTE a fait l'acquisition des titres de la société GR pour un montant de 59.284K€. Il est précisé que la société GR SAS est la société mère du Groupe GR et qu'elle détient 100% des actions des sociétés GRI SASU, GRE SASU, GRH SARL, AVOND SASU et 15% de la société WATT SAS.

L'acquisition des titres GR SAS a été effectuée par :

- acquisition immédiat de 4.067.210 actions GR SAS pour 44.115K€
- un apport en nature de 1.384.599 actions de la société GR évalué à 15.018K€. Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital de la société GROUPE BATISANTE d'un montant de 2.850K€ et 9.465K€ de prime apport. et par l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant nominal de 2.703K€
- conclusion d'une promesse unilatérale d'achat et de vente portant sur 13.948 actions de GR SAS indisponibles jusqu'au 26/05/2022 pour un prix de 151K€.

Acquisition Titres SMARTHAB

La société GROUPE BATISANTE a acquis 41.332 actions de la société SMARTHAB, représentant 6% du capital, pour un montant de 484K€ inscrit en TIAP.

Les titres ont été dépréciés à 100% au 31/12/2021.

Refinancement de la dette senior

Au cours de l'exercice, la dette senior existante d'un montant de 23M€ a été intégralement remboursé.

le 23/12/2021, la société a souscrit auprès des prêteurs une nouvelle dette Senior, consistant en un prêt d'acquisition de 46 M€, et en un prêt de refinancement de 23M€, soit un total de 69M€.

Contrôle URSSAF

La société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les exercices 2018 à 2020. La lettre d'observation a été reçue en date du 22/11/2021. Le redressement s'élève à 52.839 € et a été provisionné dans les comptes au 31/12/2021.

Événement Covid

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

financière et les résultats de l'entreprise ainsi que du groupe.

Etant 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. Toutefois les premières analyses conduisent à l'absence de difficultés financières majeures et ne remettent pas en cause le principe de continuité d'exploitation à douze mois.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au 31/03/2022 au plus tard, les sociétés SDDS et les sociétés du groupe GR auront opté pour l'intégration fiscale, à effet au 01/01/2022, dont la société Groupe BatiSanté est la mère intégrante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les " covenants " bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Consolidation

La société GROUPE BATISANTE SAS est la société mère consolidante du Groupe.

Intégration fiscale

La société GROUPE BATISANTE SAS est tête de Groupe.

Le groupe fiscal a été constitué le 01/01/2007 et est composé au 31/12/2021 des sociétés : GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, CRISTAL SAS, DEP SAS, ETB ASCENCEURS SAS, SAGEX SAS, BATISANTE Nord SAS, VOLT'AIR SAS, TOPICS SAS, BATISANTE Sud SAS et BATISANTE Rhône-Alpes SAS.

Il est à noter que la société SDDS et les sociétés du groupe GR intégreront le groupe fiscal dont la tête de groupe est la société GROUPE BATISANTE à effet au 1/01/2022.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs.
- la charge ou l'économie d'impôt que la société mère doit supporter résulte d'une différence entre l'impôt groupe et la somme des charges d'impôt des filiales, calculées conformément aux règles de droit commun.
- les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice; l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

L'impôt sur les bénéfices concerne uniquement la charge d'impôt de l'exercice. Les crédits d'impôts calculés dans les comptes des filiales sont remontés dans les conditions de droit commun à la mère intégrante.

Participation des salariés

La société fait partie d'une Unité Economique Sociale (UES) de plus de 50 salariés qui à ce titre a l'obligation de mettre en place un accord de participation.

La participation des salariés est calculée au niveau du résultat individuel de la société et sur la base de la formule légale de calcul.

Au 31/12/2021, la société Groupe BATISANTE n'a pas de participation des salariés à verser.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 546 702		1 028 500
Installations générales agencements aménagements des constructions	86 834		
Installations générales agencements aménagements divers	889 844		34 492
Matériel de transport	3 561 990		1 589 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 200 865		96 453
TOTAL	5 739 532		1 720 238
Autres participations	48 326 499		61 929 998
Autres titres immobilisés			484 613
Prêts, autres immobilisations financières	63 973 008		
TOTAL	112 299 507		62 414 611
TOTAL GENERAL	123 585 742		65 163 349

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 575 202	6 575 202
Installations générales agencements aménagements constr.			86 834	86 834
Installations générales agencements aménagements divers			924 336	924 336
Matériel de transport		240 708	4 910 574	4 910 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 297 318	1 297 318
TOTAL		240 708	7 219 062	7 219 062
Autres participations		0	110 256 497	110 256 497
Autres titres immobilisés			484 613	484 613
Prêts, autres immobilisations financières		1 968	63 971 040	63 971 040
TOTAL		1 969	174 712 150	174 712 150
TOTAL GENERAL		242 677	188 506 414	188 506 414

Le poste "Autres Participations" correspond à l'acquisition de 100% du capital de la société SDDS pour 2000K€ en janvier 2021 et à l'acquisition de 98.81 % du capital de la société GR SAS pour 59.284K€ en décembre 2021.

Les frais liés à l'acquisition des titres ont été activés pour un montant total de 645K€.

Le poste "Autres titres immobilisés" correspond à l'acquisition des titres de la société SMARTHAB pour un montant de 484K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 158 801	638 543		3 797 344
Installations générales agencements aménagements constr.	27 931	8 683		36 614
Installations générales agencements aménagements divers	466 014	120 025		586 039
Matériel de transport	1 596 920	753 845	193 618	2 157 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	780 837	262 552		1 043 390
TOTAL	2 871 702	1 145 106	193 618	3 823 190
TOTAL GENERAL	6 030 504	1 783 649	193 618	7 620 534

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	638 543				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 683				
Instal.générales agenc.aménag.divers	120 025				
Matériel de transport	753 845				
Matériel de bureau informatique mobilier	262 552				
TOTAL	1 145 106				
TOTAL GENERAL	1 783 649				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		1 138 500	162 643	975 857

La société a opté pour l'étalement des commissions et frais bancaires engagés lors de la souscription du nouvel emprunt sénior. Le montant total des frais s'élève à 1.138.500 € et ont été étalés linéairement sur une durée de 7 ans.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	264 765	62 711			327 476
TOTAL	264 765	62 711			327 476

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	57 574	370 646			428 220
Autres provisions pour risques et charges	423 285		68 639		354 646
TOTAL	480 859	370 646	68 639		782 866

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	28 212 487	484 613	28 212 487		484 613
TOTAL	28 212 487	484 613	28 212 487		484 613
TOTAL GENERAL	28 958 111	917 970	28 281 126		1 594 956
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		370 646			
financières		484 613	28 212 487		
exceptionnelles		62 711	68 639		

Dépréciation à 100% des titres SMARTHAB pour 484K suite à la mise en cessation de paiement de la société début 2022.

Reprise de la dépréciation de titres de participation lié au Mali technique pour 28.212 K€.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 971 040	63 719 481	251 559
Autres créances clients	6 805 421	6 805 421	
Personnel et comptes rattachés	29 137	29 137	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 716	6 716	
Impôts sur les bénéfices	115 521	115 521	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 768	139 768	
Groupe et associés	3 623 627	3 623 627	
Débiteurs divers	13 397	13 397	
Charges constatées d'avance	572 545	572 545	
TOTAL	75 277 171	75 025 612	251 559
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	21 579 478	0		21 579 478
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 635	1 635		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 053 445	6 053 443	20 999 992	44 000 010
Emprunts et dettes financières divers	625 159	625 159		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 441 380	1 441 380		
Personnel et comptes rattachés	1 543 918	1 543 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 209 207	1 209 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 217 843	1 217 843		
Autres impôts taxes et assimilés	283 913	283 913		
Groupe et associés	13 183 208	13 183 208		
Autres dettes	349 038	349 038		
Produits constatés d'avance	85 316	85 316		
TOTAL	112 573 538	25 994 058	20 999 992	65 579 488
Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 703 268			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 900 245			

- Modification des modalités des obligations convertibles émises en date du 31 mars 2016 aux fins notamment de reporter leur date de maturité jusqu'au 30 juin 2029 ;
- Remboursement au cours de l'exercice de la dette Senior existante à l'ouverture ;
- Souscription auprès des prêteurs d'une nouvelle dette Senior d'un montant total de 69M€, de dates de maturité comprises entre le 31 décembre 2027 et le 31 décembre 2028 ;
- Emission d'un emprunt obligataire convertibles en actions ordinaires d'un montant 2.703K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	21 003 542	2 850 141		23 853 683

Dans le cadre de la rémunération des l'apport des titres de la société GR SAS, il a été décidé l'émission de 687.525 actions ordinaires nouvelles et 2.162.616 actions de préférence de catégorie 1 nouvelles.

Soit une augmentation de capital de 2.850 K€ assortie d'une prime total d'apport de 9.465K€

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 089 842	76.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables :

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2.20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Depuis le 1er janvier 2016, conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, les mali de fusion ou de confusion affectés à des titres de participations sont présentés sur la ligne "Autres Immobilisations Financières". Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition des titres de participation augmentée des mali éventuels affectés auxdits titres, une dépréciation est constatée.

Les valeurs d'utilité sont généralement estimées à partir d'une étude de la situation à la fin de l'année écoulée, des perspectives attendues sur les années futures, de valorisation définies sur la base de transaction comparables ainsi que de tous autres éléments permettant d'asseoir une évaluation pertinente.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 730 789
Autres créances	15 402
Disponibilités	232
Total	3 746 423

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	2 163
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 756
Emprunts et dettes financières diverses	10 824
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 970
Dettes fiscales et sociales	2 489 210
Autres dettes	197 749
Total	3 104 672

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	572 545
Total	572 545
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	85 316
Total	85 316

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	975 857	16.67
Total	975 857	

Option pour l'étalement des frais et commissions bancaires d'un montant de 1.138.500 €.

Amortissement linéaire sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	45
Employés	98
Total	143

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	31 052 144	8 228 818
Résultat exceptionnel (hors participation)	102 759-	27 231-
Résultat comptable (hors participation)	30 949 385	8 201 587

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 63.596 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 47.356 euros
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes (SACC) requis par les textes et autres SAAC : 16.240 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de la mise à disposition de prêts au titre du nouveau contrat de Crédit Sénior (prêt de refinancement des dettes du Groupe et prêt d'acquisition), pour un montant total de 69M€, il a été consenti en faveur de la BNP pour sûreté et garantie du paiement et du remboursement de toutes sommes dues au titre de contrat de Crédit Sénior :

- Le nantissement du compte d'instruments financiers de la société Groupe BatiSanté ouvert à son nom et sur lesquels sont inscrit d'une part l'intégralité des actions des filiales actuellement détenues par Groupe Batisanté SAS et d'autre part 5.451.809 actions de GR SAS et une action de chacune des deux sociétés GRE SAS et GRE SAS.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La méthode préférentielle prévue par le règlement 00-05 du CRC est appliquée par le Groupe BATISANTE.

Le montant des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel fait l'objet d'un calcul actuariel.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective appliquée sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses actuarielles, de turnover, d'inflation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Age de départ : départ Volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- Taux de Turnover : entre 0% et 9%
- Taux d'actualisation: 0.99%
- Taux d'inflation: 3%.

Les engagements de retraite au 31/12/2021 ont été estimés selon cette méthode à 1.731.381 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2 '19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Organic	8 336
- Effort construction	36 254
Total des allègements	44 590

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Groupe BatiSanté SAS
93360 NEUILLY PLAISANCE

Page : 17

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prix et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- GR SAS	5 531 690	8 422 157	100.00	59 284 850	59 284 850			4 077 402	1 171 546	1 015 000	
- SDDS SAS	10 000	647 852	100.00	2 000 000	2 000 000			3 215 442	174 665		
- SAS BATISANTE Nord SAS	176 990	195 769	100.00	2 450 000	2 450 000			1 787 614	41 735		
- SAS TOPICS SAS	16 000	1 198 198	100.00	1 550 000	1 550 000			1 847 308	610 270		
- SAS VOLT'AIR SAS	10 000	549 911	100.00	570 000	570 000			4 193 262	153 217		
- SAS SAGEX SAS	44 352	2 270 977	100.00	6 128 324	6 128 324			17 356 004	551 897		
- SAS ETB ASCENSEURS SAS	88 000	455 759	100.00	328 533	328 533			1 486 138	94 030		
- SAS DEP SAS	41 040	5 111 673	100.00	10 878 061	10 878 061			12 631 636	1 430 996		
- SAS CHRISTAL SAS	122 176	3 339 507	100.00	20 506 961	20 506 961			13 366 522	302 131		
- SAS BATISANTE Sud SAS	33 370	18 155	100.00	824 679	824 679			1 023 713	5 093		
- BATISANTE Rhône-Alpes SAS	69 000	333 421	100.00	2 088 562	2 088 562			803 501	76 742		
- SAS 01 CONTROLE SAS	250 848	685 695	100.00	2 689 796	2 689 796			2 578 984	160 513		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

En attente des éléments de la société GR SAS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession immobilisation	57 904	775000
- Régularisations diverses	2 258	771800
- Reprise provision risque	68 639	787500
Total	128 801	
Charges exceptionnelles		
- Cessions immobilisation	46 442	675000
- Dommage et interet s. litige	44 000	671800
- Redressement Urssaf	52 839	671800
- Regularisations diverses	21 793	671800
- Pénalités et amendes	3 776	671200
- Amortissement dérogatoire	62 711	687250
Total	231 561	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	133 460
Frais et commissions bancaire à répartir	1 138 500
Remboursement assurance et prévoyance	29 590
Total	1 301 550

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Autres immobilisations incorporelles	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	12
Evaluation des matières et marchandises	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	14
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16
Liste des filiales et participations	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

18
18

NA = Non Applicable NS = Non significative

Certifié
conforme à
l'engagement


ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS

31/12/2021

GROUPE BatiSanté

1. <u>Table des matières</u>	
2. Bilan consolidé en milliers d'euros.....	3
3. Compte de résultat consolidé en milliers d'euros.....	4
4. Variation des capitaux propres - part du Groupe.....	5
5. Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie en milliers d'euros	6
6. Référentiel comptable, méthodes de consolidation	7
6.1 Référentiel comptable.....	7
6.2 Méthodes de consolidation.....	7
6.3 Date de clôture des exercices des sociétés consolidées	7
7. Méthodes et règles d'évaluation.....	7
7.1. Écarts d'acquisition	7
7.2. Immobilisations Incorporelles.....	8
7.2.1. Marques et licences.....	8
7.2.2. Logiciels et sites internet.....	9
7.2.3. Marques et portefeuille clients	9
7.3. Immobilisations corporelles	9
7.4. Test de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles	10
7.5. Immobilisations financières.....	10
7.6. Stocks et travaux en cours.....	10
7.7. Clients et autres débiteurs	11
7.8. Disponibilités	11
7.9. Valeurs mobilières de placement.....	11
7.10. Impôts différés	11
7.11. Engagements de retraite et prestations assimilées	11
7.12. Provisions.....	12
7.13. Reconnaissance des produits	12
7.14. Contrats de location-financement.....	13
7.15. Critères retenus pour identifier les produits et les charges exceptionnels	13
7.16. Résultat par action	13
7.17. Estimations et jugements comptables déterminants	13
8. Evènements significatifs de l'exercice.....	14
9. Périmètre de consolidation	14
9.1. Activité.....	14
9.2. Informations sectorielles.....	14
9.3. Liste des sociétés consolidées	15
10. Comparabilité des comptes.....	15

10.1	Changements comptables	15
10.2	Changements de méthode de consolidation	15
11.	Explications des comptes du bilan et du compte de résultat et leurs variations.....	15
	Note 1. Écart d'acquisition	15
	Note 1a. Affectation des écarts d'acquisition.....	16
	Note 2. Immobilisations incorporelles	16
	Note 3. Immobilisations corporelles.....	16
	Note 3 a. Véhicules pris en Crédit-Bail	17
	Note 4. Immobilisations financières	17
	Note 5. Stocks et encours de production	17
	Note 6. Clients et comptes rattachés.....	18
	Note 7. Autres créances et comptes de régularisation	18
	Note 8. Disponibilités	18
	Note 9. Provisions	18
	Note 10. Dettes financières et emprunts	19
	Note 10 a. Dettes de crédit-bail.....	19
	Note 10 b. Échéancier des dettes financières.....	19
	Note 11. Fournisseurs.....	20
	Note 12. Dettes et comptes de régularisation.....	20
	Note 13. Impôts différés	20
	Note 14. Chiffre d'affaires.....	20
	Note 15. Autres produits.....	21
	Note 16. Achats consommés.....	21
	Note 17. Charges de personnel et effectif moyen	21
	Note 18. Autres charges d'exploitation	22
	Note 19. Impôts et taxes.....	22
	Note 20. Variations nettes des amortissements et des dépréciations	23
	Note 21a. Résultat financier.....	23
	Note 22.a Produits exceptionnels.....	24
	Note 22.b Charges exceptionnelles	24
	Note 23.a Impôts sur le bénéfice.....	24
	Note 23.b Impact des impôts différés sur le compte de résultat.....	25
	Note 23.d Preuve d'impôt.....	25
	Note 24. Dotation aux écarts d'acquisition	25
	Note 25. Évènements Post clôture	26
	Note 26. : Engagements Hors Bilan.....	26

2. Bilan consolidé en milliers d'euros

	Note	2021.12	2020.12
ACTIF			
Immobilisations incorporelles	2	56 891	6 271
<i>Dont écarts d'acquisition</i>	1	35 774	6 188
Immobilisations corporelles	3	4 840	3 285
Immobilisations financières	4	5 489	361
Total actif immobilisé		67 220	9 917
Stocks et en-cours	5	2 415	1 086
Clients et comptes rattachés	6	25 134	12 853
Autres créances et comptes de régularisation	7	6 825	4 209
Disponibilités	8	12 633	14 837
Total actif circulant		47 007	32 985
Total de l'actif		114 227	42 902
PASSIF			
Capital		23 854	21 004
Primes liées au capital		9 581	116
Réserves		(49 884)	(52 561)
Résultat de l'exercice		2 456	2 677
Total capitaux propres		(13 994)	(28 765)
Provisions	9	6 319	4 411
Emprunts et dettes financières	10	93 592	48 642
Fournisseurs et comptes rattachés	11	7 562	4 681
Autres dettes et comptes de régularisation	12	20 748	13 932
Total dettes		128 221	71 667
Total du passif		114 227	42 902

3. Compte de résultat consolidé en milliers d'euros

	Note	2021.12	2020.12
Chiffre d'affaires	14	57 700	50 433
Reprises sur provisions d'exploitation		674	345
Autres produits d'exploitation	15	926	689
Produits d'exploitation		1 599	1 034
Achats consommés	16	(5 197)	(4 203)
Autres charges externes	18	(8 692)	(7 411)
Impôts et taxes	19	(1 107)	(1 311)
Charges de personnel	17	(31 577)	(28 540)
Dotations aux amortissements des immobilisations	20	(1 939)	(1 842)
Dotations aux provisions pour risques et charges	20	(1 652)	(793)
Charges d'exploitation		(50 163)	(44 101)
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		9 137	7 367
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition	24	(1 793)	(1 651)
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition		7 343	5 716
Résultat financier	21	(1 797)	(1 369)
Résultat courant avant impôts		5 547	4 347
Résultat exceptionnel	22	(1 307)	61
Impôt sur le résultat	13 & 23	(1 784)	(1 732)
Résultat net des sociétés intégrées		2 456	2 677
Intérêts minoritaires			
Résultat net - Part du Groupe		2 456	2 677
Nombre d'actions BAI		23 854	21 004
Résultat par action		0,067	0,067
Résultat par action dilué		0,053	0,088

Les flux d'activité mentionnés au compte de résultat ci-dessus correspondent à une période de 12 mois pour l'ensemble des entités du périmètre d consolidation

4. Variation des capitaux propres - part du Groupe

	CAPITAL	PRIME LIÉES AU CAPITAL	RÉSERVES	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	CAPITAUX PROPRIÉS
Solde au 01.12.2020	21 004	116	(53 405)	843	(31 442)
Affectation du résultat de l'exercice n-1			843	(843)	
Part du Groupe dans le résultat				2 677	2 677
Solde au 31.12.2020	21 004	116	(52 561)	2 677	(28 765)
Affectation du résultat de l'exercice n-1			2 677	(2 677)	
Augmentation du capital	2 850	9 465			12 315
Part du Groupe dans le résultat				2 456	2 456
Solde au 31.12.2021	23 854	9 581	(49 884)	2 456	(13 994)

Le capital de Groupe BatiSanté est constitué de 23 853 683 actions entièrement libérées au 31 décembre 2021.

5. Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie en milliers d'euros

	2021.12	2020.12
Résultat net total des sociétés consolidées	2 456	2 677
Elimination des amortissements et provisions	4 993	3 442
Variation de la dépréciation des stocks et des créances clients	133	(163)
Impôts différés	(133)	(331)
Variation des intérêts courus et capitalisée - impact non cash	729	671
Elimination des plus ou moins values de cession d'immobilisations	(2)	78
Elimination des dividendes reçus	(3)	(3)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	8 172	6 371
Variation du stock de marchandises et des produits finis	(261)	(101)
Variation des créances clients liées à l'activité & autres créances	(1 080)	777
Variation brute des dettes fournisseurs liées à l'activité & autres dettes	(1 697)	3 668
Variation du besoin en fonds de roulement	(3 037)	4 344
Flux net de trésorerie généré par l'activité	5 134	10 715
Acquisition d'immobilisations	(3 159)	(2 141)
Cession d'immobilisations	59	27
Incidence des variations de périmètre	(59 302)	
Dividendes reçus	3	3
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(62 398)	(2 111)
Augmentations de capital	12 315	
Emission d'emprunts yc la dette du Crédit Bail	71 784	2 009
Remboursement d'emprunt yc les dettes du Crédit Bail	(27 901)	(5 052)
Frais d'émission d'emprunt	(1 139)	
Flux de trésorerie net généré par les opérations de financement	55 059	(3 044)
Variation de la trésorerie par les flux	(2 205)	5 562
Trésorerie d'ouverture	14 830	9 267
Trésorerie de clôture	12 625	14 830
Variation de la trésorerie par les soldes	(2 205)	5 562

6. Référentiel comptable, méthodes de consolidation

6.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe BatiSanté sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement ANC-2020-01 du Comité de la Réglementation Comptable sont appliquées.

Toutes les sociétés du Groupe BatiSanté clôturent au 31 décembre.

Sauf indication contraire les informations financières sont présentées en milliers d'euros.

6.2 Méthodes de consolidation

Les méthodes de consolidation sont les suivantes :

- Les filiales sur lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale ;
- Les participations dans lesquelles le Groupe exerce un contrôle conjoint avec un nombre limité d'autres actionnaires sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle ;
- Les participations non contrôlées par le Groupe mais sur lesquelles le Groupe exerce une influence notable sont consolidées selon la méthode de la mise en équivalence ;
- Les opérations et les soldes intragroupe significatifs sont éliminés.

Au 31 décembre 2021 toutes les filiales du Groupe sont intégrées globalement. Le périmètre de consolidation est présenté dans la partie « périmètre de consolidation ».

6.3 Date de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur exercice arrêté au 31 décembre 2021 d'une durée de 12 mois pour l'ensemble des sociétés.

7. Méthodes et règles d'évaluation

7.1. Écarts d'acquisition

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

- Le coût d'acquisition des titres
- Et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dont les actifs et passifs identifiés ont été réévalués à la date d'acquisition.

Le coût d'acquisition des titres est égal au montant de la rémunération remise au vendeur majoré des coûts directement imputables à l'acquisition (nets d'impôt) et des ajustements de prix éventuels mesurés de façon fiable et dont le versement est probable.

Ce poste enregistre donc les écarts consécutifs à une acquisition que la société n'a pu affecter à un poste de l'actif immobilisé avec une précision et une fiabilité suffisante sans coût disproportionné.

Les écarts d'acquisition positifs sont ainsi inscrits à l'actif immobilisé. Conformément à la réglementation les écarts d'acquisition ne font plus l'objet d'amortissement systématique.

Ils sont amortis linéairement sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions.

Par application de l'article 2 du nouveau règlement ANC 2015-07, le Groupe BatiSanté a été conduit à s'interroger sur le caractère limité ou non de la durée de l'écart d'acquisition.

Le Groupe a décidé de continuer d'amortir tous les écarts d'acquisitions inscrits au bilan consolidé à la clôture de l'exercice 2016 sur la durée d'utilisation antérieurement déterminée sans exception.

Le groupe a été conduit à constater qu'il y a une limite prévisible à la durée des écarts d'acquisition enregistrés en considérant que les prix d'acquisition sont basés sur des contrats dont la pérennité n'est pas acquise.

Ces écarts d'acquisition sont réputés avoir une durée de vie de 10 ans et seront amortis linéairement en conséquence.

Les écarts d'acquisition font l'objet de tests de valeurs lorsqu'un indice de perte de valeur a été identifié.

Les écarts d'acquisition ont été affectés par Unité Génératrice de Trésorerie (UGT) correspondant aux pôles opérationnels définis dans le cadre du suivi de l'activité du groupe à savoir :

- Le pôle « Protection Incendie » ;
- Le pôle « Diagnostic Technique » ;
- Le pôle « Protection Nuisibles et Assainissement ».
- Le pôle « Dépannage et Travaux »
- Le pôle IT

Des tests de valeur sont effectués au niveau de chaque UGT en appliquant la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés.

Une dépréciation est comptabilisée en résultat de façon irréversible, si la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité déterminée sur la base d'une évaluation globale, fondée principalement sur les niveaux d'activité, la rentabilité passée ou prévisible, les flux de trésorerie futurs actualisés ainsi que les facteurs économiques, financiers ou sectoriels.

Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits en provisions pour risques et charges et font l'objet de reprises sur une durée reflétant, aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

7.2. Immobilisations Incorporelles

7.2.1. Marques et licences

Les marques et les licences acquises sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les licences ont une durée d'utilisation finie. Les marques n'ont pas de durée d'utilisation déterminée (car elles sont régulièrement entretenues) et ne sont en conséquence, pas amorties.

Les éléments de marque ont été valorisés lors de l'entrée du groupe GR selon la méthode des redevances. Sur la base du revenu attribuable à la marque étant égal à la redevance réelle ou théorique que le propriétaire de la marque perçoit, ou est en droit de percevoir en cas de licence de sa marque.

À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Marques : 10 ans

7.2.2. Logiciels et sites internet

Les licences de logiciels sont inscrites à l'actif sur la base des coûts encourus pour acquérir et pour mettre en service les logiciels concernés. Ces coûts sont amortis sur la durée d'utilisation estimée des logiciels (36 mois). Les coûts de création de sites Internet marchands sont comptabilisés en charges ou en immobilisations en fonction de la phase de développement des sites :

- Les dépenses de recherche préalable sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont engagées.
- Les dépenses de développement et de production sont immobilisées pour entrer dans le coût de production de l'actif.
- Les dépenses encourues après l'achèvement du site sont comptabilisées en charges sauf si elles permettent au site de générer des avantages économiques futurs supplémentaires et peuvent être évaluées et attribuées à l'actif de façon fiable.

À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Logiciels : 1- 3 ans

7.2.3. Portefeuille clients

Les éléments de portefeuille client ont été valorisés lors de l'entrée du groupe GR selon la méthode des surprofits. Sur la base d'estimations des revenus et des flux de trésorerie dérivés de l'actif incorporel, puis déduit des parties des flux de trésorerie qui peuvent être attribuées aux actifs sous-jacents (Main d'œuvre ou actifs corporels qui ont contribué à la génération des flux de trésorerie).

À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Portefeuille clients : 15 ans

7.3. Immobilisations corporelles

Le matériel informatique, les véhicules et les aménagements des bureaux représentent pour l'essentiel des immobilisations corporelles.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés et, le cas échéant, les coûts de démantèlement, d'enlèvement et de remise en état du site sur lequel est située l'immobilisation.

Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les intérêts sur emprunts encourus pendant la période de développement et de construction sont incorporés au coût de revient des immobilisations concernées.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

À ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Matériel informatique : 3 ans ;
- Véhicules neuf : 3 - 5 ans ;
- Véhicules rachetés à la fin du crédit-bail : 1 an
- Véhicules à deux roues : 1 an
- Mobilier, agencement et équipements : 3 - 5 ans.

La valeur nette comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à sa valeur actuelle lorsque la valeur nette comptable de l'actif est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée.

7.4. Test de dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles font l'objet d'un test de dépréciation lorsqu'un indicateur de perte de valeur a été identifié. Une perte de valeur est comptabilisée si la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à la valeur actuelle, déterminée en fonction de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

Pour les actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est appréciée notamment par référence à des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la Direction du Groupe.

7.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les titres de participation non consolidés sont inscrits à leur coût historique d'acquisition qui inclut, le cas échéant, les frais directement imputables à l'acquisition. Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité appréciée par la Direction sur la base de différents critères tels que la valeur de marché, les perspectives de développement et de rentabilité et les capitaux propres, en prenant en compte la nature spécifique de chaque participation.

7.6. Stocks et travaux en cours

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du dernier prix d'achat connu.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Une dépréciation, égale à la différence entre la valeur nette comptable et le montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage, est comptabilisée à la clôture afin de ramener les stocks à leur valeur actuelle. Cette dépréciation tient compte des perspectives de vente et des prix notamment pour les articles bradés.

7.7. Clients et autres débiteurs

Les créances clients sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable sur la base d'une méthode statistique. Des difficultés financières importantes rencontrées par le débiteur, la probabilité d'une faillite, une défaillance ou un défaut de paiement (créance échue depuis plus de 30 jours) constituent des indicateurs de dépréciation d'une créance. La valeur comptable de l'actif est diminuée via un compte de dépréciation. Lorsqu'une créance est irrécouvrable, elle est comptabilisée en charge en contrepartie de la reprise de la dépréciation.

7.8. Disponibilités

La rubrique « Disponibilités » comprend les liquidités, les dépôts bancaires à vue et les découverts bancaires. Les découverts bancaires figurent au bilan dans les « Emprunts et dettes financières », mais ils sont inclus dans le total de la trésorerie présenté dans le tableau de flux de trésorerie.

7.9. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Elles font, si nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

7.10. Impôts différés

Conformément aux dispositions du règlement ANC 2020-01, le Groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- De différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé,
- De crédits d'impôts et de reports déficitaires.

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.

Les actifs d'impôts différés sont constatés dans la mesure où il est probable qu'un bénéfice imposable futur sera disponible, qui permettra d'imputer les différences temporaires.

Aucun actif ni passif d'impôt différé n'est comptabilisé lors de l'élimination, en consolidation, des résultats de cession interne de titres de participation d'entreprises consolidées ou des dépréciations et des provisions pour risques et charges, déductibles fiscalement, portant sur ces titres.

7.11. Engagements de retraite et prestations assimilées

Le Groupe a adopté la méthode 1 de la recommandation ANC no 2013-02 pour l'évaluation et la comptabilisation de ses engagements de retraite et avantages similaires.

Les sociétés du Groupe disposent de différents régimes de retraite, toutefois, le principal engagement de retraite supporté par le Groupe est constitué par les indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel des

entités françaises, la législation prévoyant que des indemnités sont versées aux salariés au moment de leur départ en retraite, en fonction de leur ancienneté et de leur salaire à l'âge de la retraite. Le coût actuariel des engagements est pris en charge chaque année pendant la durée de vie active des salariés et il est comptabilisé en résultat en « Dotations aux amortissement et provisions ». L'incidence des variations d'hypothèses est constatée immédiatement en compte de résultat et le coût des services passés non encore acquis est, le cas échéant, étalé linéairement sur la période moyenne restant à courir jusqu'à ce que les droits correspondants soient définitivement acquis aux salariés.

7.12. Provisions

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- Le Groupe est tenu par une obligation légale ou implicite découlant d'événements passés ;
- Il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- Et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Les provisions pour risques et charges englobent les pénalités de résiliation de contrats de location et les indemnités de fin de contrat de travail. Les pertes opérationnelles futures ne sont pas provisionnées.

Les passifs éventuels, correspondant à une obligation qui n'est ni probable ni certaine à la date d'arrêté des comptes, ou à une obligation probable pour laquelle la sortie de ressources ne l'est pas, ne sont pas comptabilisés. Ils font l'objet d'une information en annexe.

7.13. Reconnaissance des produits

Un produit est comptabilisé dans le résultat de l'exercice s'il est :

- Réalisé, c'est-à-dire qu'il est certain dans son principe et son montant ;
- Et acquis à l'exercice.

Les produits figurent nets de la taxe sur la valeur ajoutée, des retours de marchandises, des rabais et des remises, et déduction faite des ventes intragroupe.

Les principaux produits issus des activités du Groupe sont comptabilisés de la manière suivante :

Le Groupe vend des services Ces services entrent dans le cadre de contrats facturés sur la base du temps et des ressources ou de contrats à forfait.

- Les produits découlant des contrats facturés sur la base du temps et des ressources, qui concernent généralement les services d'intervention, sont comptabilisés aux taux horaires contractuels de la main d'œuvre au fur et à mesure que les heures sont travaillées et que les coûts directs sont engagés.
- Les produits liés aux contrats à forfait sont comptabilisés selon la méthode du pourcentage d'avancement des prestations, qui prévoit que les produits soient généralement comptabilisés sur la base du rapport entre les services réalisés et le total des services à fournir.
- Les produits découlant des contrats à forfait portant sur les services de transport sont généralement comptabilisés au cours de la période durant laquelle les services sont fournis de façon linéaire sur la durée du contrat.

Lorsque les circonstances conduisent à un changement de l'estimation initiale des produits, des coûts ou du degré d'avancement, l'estimation est révisée. Ces révisions peuvent donner lieu à une augmentation ou une diminution des produits ou des coûts estimés et sont comptabilisées au compte de résultat de la période durant laquelle la Direction prend connaissance de ces circonstances.

7.14. Contrats de location-financement

Les contrats de location en vertu desquels une partie importante des risques et des avantages inhérents à la propriété est conservée par le bailleur sont classés en contrats de location simple. Les paiements au titre des contrats de location simple (nets des avantages obtenus du bailleur) sont comptabilisés en charges au compte de résultat de façon linéaire sur la durée du contrat de location.

Les biens financés par un contrat de location qui transfère au Groupe les risques et avantages liés à la propriété sont comptabilisés dans les immobilisations avec inscription en contrepartie d'une dette financière.

Un bien entre dans cette catégorie si le contrat de location remplit une seule de ces conditions :

- Le contrat prévoit le transfert obligatoire de la propriété à la fin de la période de location,
- Le contrat contient une option d'achat et les conditions de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail,
- La durée du contrat couvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur,
- La valeur actualisée de la somme des redevances minimales prévues au contrat est proche de la juste valeur du bien.

7.15. Critères retenus pour identifier les produits et les charges exceptionnels

Ces rubriques ne sont alimentées que dans le cas où un événement majeur intervenu pendant la période comptable est de nature à fausser la lecture de la performance de l'entreprise. Il s'agit donc de produits ou charges en nombre très limité, inhabituels, anormaux et peu fréquents - de montants particulièrement significatifs - que l'entreprise présente de manière distincte dans son compte de résultat pour faciliter la compréhension de la performance opérationnelle courante.

Les produits et les charges exceptionnels sont des éléments peu nombreux, bien identifiés, non récurrents, significatifs au niveau de la performance consolidée et généralement repris dans la communication financière de l'entreprise. Ces éléments sont précisément décrits dans une note annexe en montant et en nature.

7.16. Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du Groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice (à l'exception des actions propres).

7.17. Estimations et jugements comptables déterminants

La préparation des états financiers conduit la Direction du groupe à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants qui figurent dans ces états financiers et les notes qui les accompagnent, en ce qui concerne notamment les immobilisations corporelles, les impôts différés, les écarts d'acquisition et les autres actifs incorporels. Le Groupe fonde ses estimations sur son expérience passée ainsi que sur un ensemble d'autres facteurs jugés raisonnables au regard des circonstances afin de se forger un jugement sur les valeurs à retenir pour ses actifs et passifs. Les résultats réalisés peuvent in fine diverger sensiblement de ces estimations en fonction d'hypothèses ou de situations différentes.

8. Evénements significatifs de l'exercice

Acquisition de la société SDDS à 100% en date du 04/01/2021.

Acquisition de la société GR à 100% en date du 27/12/2021. Cette société est la mère du groupe GR composé des entités GRI SASU, GRE SASU, GRH SARL, AVOND SASU. L'entité GR détient également une détention de 15% dans la société WATT qui n'est pas consolidée au 31 décembre 2021.

L'acquisition du groupe GR a été effectuée par des acquisitions immédiates d'actions et par un apport en nature rémunéré par une augmentation de capital de 2 850 K€, 9 465 K€ de prime d'apport et l'émission d'un emprunt obligataire de 2 703 K€.

Au cours de l'exercice 2021, la dette Senior existante d'un montant de 23 M€ a été intégralement remboursé. En date du 23/12/2021, la société BatiSanté a souscrit auprès des prêteurs une nouvelle dette Senior, consistant en un prêt d'acquisition de 46 M€, et un prêt de refinancement de 23M€, soit un total de 69 M€.

La société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les exercices 2018 à 2020. La lettre d'observation a été reçue en date du 22/11/2021. Le redressement s'élève à 53 K€ et a été provisionné dans les comptes sociaux au 31/12/2021

9. Périmètre de consolidation

9.1. Activité

La société Groupe BatiSanté et ses filiales sont spécialisées dans les activités relatives à la protection du bâtiment et de ses occupants :

- Diagnostic Technique du bâtiment,
- Protection Nuisibles et Assainissement
- Dépannage et travaux,
- Protection Incendie,
- IT.

L'ensemble forme le groupe BatiSanté qui opère exclusivement en France.

Son siège social est situé, 9 rue Edmond Michelet 93360 Neuilly Plaisance.

9.2. Informations sectorielles

Pour les besoins de l'information sectorielle, un pôle d'activité est défini comme un ensemble homogène de produits, services, métiers qui est individualisé au sein de l'entreprise, de ses filiales ou de ses divisions opérationnelles.

La segmentation adoptée pour l'analyse sectorielle est issue de celle qui prévaut en matière d'organisation interne du Groupe. Les d'activités du Groupe sont divisées en cinq pôles :

- Protection Nuisibles et Assainissement
- Diagnostic technique
- Protection Incendie
- Dépannage et travaux
- IT

9.3. Liste des sociétés consolidées

PERIMETRE DE CONSOLIDATION	METHODE DE CONSOLIDATION	VARIATION	2021.12		2020.12	
			POURCENTAGE DE CONTROLE	POURCENTAGE D'INTERETS	POURCENTAGE DE CONTROLE	POURCENTAGE D'INTERETS
GROUPE BATISANTE	Intégration globale		Société intégrante	Société intégrante	Société intégrante	Société intégrante
SAGEX SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
ETB ASCENSEURS SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
DEP SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
CHRISTAL SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
01 CONTRÔLE SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
TOPCS SAS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
BATISANTE NORD	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
BATISANTE SUD	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
SDDS	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
VOLTAIR	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
BATISANTE RHÔNE ALPES	Intégration globale		100%	100%	100%	100%
GROUPE GR	Intégration globale	Acquisition 2021.12	100%	100%	-	-
GRI	Intégration globale	Acquisition 2021.12	100%	100%	-	-
GRH	Intégration globale	Acquisition 2021.12	100%	100%	-	-
GRE	Intégration globale	Acquisition 2021.12	100%	100%	-	-
AVOND	Intégration globale	Acquisition 2021.12	100%	100%	-	-

10. Comparabilité des comptes

10.1 Changements comptables

Aucun changement comptable suffisamment significatif n'est susceptible d'affecter la comparabilité des comptes.

10.2 Changements de méthode de consolidation

Aucun événement susceptible d'affecter la comparabilité des comptes n'est intervenu sur la période.

11. Explications des comptes du bilan et du compte de résultat et leurs variations.

Les tableaux suivants font partie intégrante des comptes consolidés.

Note 1. Écart d'acquisition

ÉCART D'ACQUISITION	2021.12	2020.12
Valeur brute à l'ouverture	141 357	141 357
Entrée de périmètre	31 380	
Valeur brute à la clôture	172 737	141 357
Amortissement cumulé à l'ouverture	(135 170)	(133 519)
Dotation de la période	(1 793)	(1 651)
Amortissement cumulé à la clôture	(136 963)	(135 170)
Total écart d'acquisition net	35 774	6 188

ENTREE DE PERIMETRE	COÛT ACQUISITION NET D'ID	ALLOCATION DU PRIX D'ACQUISITION (*)	JUSTE VALEUR DES ACTIFS ACQUIS	QP ACQUISE	EA GENERE
SDDS	2 081		658	100%	1 423
Groupe GR	55 787	(17 340)	8 492	100%	29 955
Total	57 868	(17 340)	9 150		31 380

(*) Allocation du prix d'acquisition en Portefeuille client pour 14 211 K€ et 6 681 K€ en Marques. Un impôt différé passif a été constaté sur le Portefeuille client pour un montant de (3 553 K€).

L'affectation des écarts d'acquisition par pôles est présentée ci-dessous.

Note 1a. Affectation des écarts d'acquisition

AFFECTATION DES ECARTS D'ACQUISITION	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE	ENTREE DE PERIMETRE	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE	DOTATION EXPLOITATION	AMORTISSEMENT CUMULE	VALEUR NETTE A LA CLOTURE
Pôle Hygiène	37 723	4 493	42 216	(1 317)	(33 588)	8 628
Diagnostic technique	78 029	2 397	80 426	(1)	(78 023)	2 402
Dépannage et travaux	1 578		1 578	(171)	(1 292)	286
Pôle Incendie	22 671	24 490	47 161	(172)	(22 701)	24 459
Pôle IT	1 356		1 356	(131)	(1 356)	
Valeur à la clôture	141 357	31 380	172 737	(1 793)	(136 962)	35 775

Note 2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles se décomposent comme suit.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	OUVERTURE	ENTREE DE PERIMETRE	AUGMENTATION	DOTATION EXPLOITATION	CLOTURE
Portefeuille client		14 211			14 211
Marques		6 681			6 681
Concessions, brevets & droits similaires	6 717	332	636		7 684
Fonds commercial	110				110
Frais de recherche		5			5
Autres immobilisations incorporelles	3				3
Immobilisations incorporelles - valeur brute	6 830	21 228	636		28 694
Am/Dép. frais de rech.		(4)			(4)
Am/Dép. conc. brevets & dts similaires	(6 746)	(278)		(548)	(7 573)
Immobilisations incorporelles - amortissements	(6 746)	(282)		(548)	(7 577)
Total Immobilisations incorporelles nettes	84	20 946	636	(548)	21 117

Le portefeuille client et la marque font parti de l'acquisition du Groupe GR sur l'exercice 2021, et constituent des allocations du goodwill aux immobilisations incorporelles. Le portefeuille client fera l'objet d'un amortissement sur 15 ans et la marque sur 10 ans.

Note 3. Immobilisations corporelles

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	OUVERTURE	ENTREE DE PERIMETRE	AUGMENTATION	DIMINUTION	DOTATION EXPLOITATION	RECLASSEMENT	CLOTURE
Constructions	410	163		(1)			572
Installations tech, matériel & outillage	1 604	378	58	(11)			2 029
Autres immobilisations corporelles	1 545	2 399	144				4 087
Matériel de transport	7 769	238	1 590	(344)		(3 719)	5 534
Mobilier, matériel de bureau, informatique	2 654	36	113	(37)		(7)	2 759
Immobilisations corporelles brutes	13 982	3 213	1 905	(394)		(3 726)	14 981
Am/Dép. Matériel transport	(328)	(126)		1	(19)		(473)
Am/Prov. mobilier, matériel de bureau, informatique	(1 376)	(320)		11	(105)		(1 790)
Am/Dép. autres immobilisations corp.	(969)	(1 533)			(168)	7	(2 663)
Am/Dép. matériel de transport	(5 820)	(122)		298	(809)	3 719	(2 734)
Am/Prov. mobilier, matériel de bureau, informatique	(2 204)	(25)		37	(289)		(2 481)
Immobilisations corporelles - amortissements	(10 697)	(2 127)		347	(1 390)	3 726	(10 141)
Total Immobilisations corporelles nettes	3 285	1 087	1 905	(46)	(1 390)		4 840

Dans les autres immobilisations corporelles, sont inclus les véhicules pris en contrat de Crédit-Bail. Aussi la note 3.a spécifie le niveau du matériel en Crédit-Bail au sein du groupe. Ces véhicules comprennent aussi

bien ceux dont les contrats sont arrivés à terme et rachetés par le Groupe que ceux qui sont en cours de contrats.

Dans le cadre du suivi de ces véhicules, le groupe procède à un retraitement en cas de sinistre survenu sur les véhicules sous contrats et qui les rendent inutilisables (interruption du contrat de Crédit-Bail). Ainsi seuls apparaissent en véhicules pris en Crédit-Bail ceux qui sont passés par un contrat que ceux-ci soient en fin de contrat ou en en cours de contrat. La durée d'amortissement de ces véhicules est la même que celle du groupe pour les véhicules neuf c'est-à-dire 5 ans et lorsque l'un de ces véhicules est racheté en fin de contrat, le groupe prévoit une durée d'utilisation de 12 mois.

Note 3 a. Véhicules pris en Crédit-Bail

IMMOBILISATION EN CRÉDIT-BAI	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	DIMINUTION	DOTATION EXPLOITATION	CLÔTURE
Matériel de transport en Crédit Bail	3 719	1 003	(3 719)		1 003
Valeur brute du matériel pris en Crédit Bail	3 719	1 003	(3 719)		1 003
Amort. du matériel de transport en Crédit Bail	(3 719)	(552)	3 719	(204)	(552)
Amort. du matériel de transport en Crédit Bail	(3 719)	(552)	3 719	(204)	(552)
Immobilisations nettes en Crédit bail		451		(204)	451

Note 4. Immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	AUGMENTATION	DIMINUTION	DOTATION FINANCIÈRE	CLÔTURE
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	361	134	3	(11)		488
Titres immobilisés VAAAT		5 000				5 000
Titres SmartHab			485			485
Autres titres		1				1
Immobilisation financière valeur brute	361	5 135	488	(11)		5 974
Dépréciations titres SmartHab					(485)	(485)
Immobilisations financières - dépréciation					(485)	(485)
Total Immobilisation financières - valeur nette	361	5 135	488	(11)	(485)	5 489

Note 5. Stocks et encours de production

STOCKS ET ENCOURS DE PRODUCTION	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	DOTATION EXPLOITATION	REPRISE EXPLOITATION	CLÔTURE
Stocks - en-cours de production	149	94	(6)			237
Stocks de marchandises	990	1 046	267			2 304
Stocks et en cours - Valeur brute	1 139	1 141	261			2 541
Dép. des stocks de marchandises	(53)	(50)		(28)	5	(126)
Stocks et en cours - dépréciation	(53)	(50)		(28)	5	(126)
Total Stocks et en cours - valeur nette	1 086	1 091	261	(28)	5	2 415

Note 6. Clients et comptes rattachés

CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	DOTATION EXPLOITATION	REPRISE EXPLOITATION	CLÔTURE
Clients et comptes rattachés	12 853	12 373	(156)			25 069
Clients douteux ou litigieux	5	17				22
Clients - Produits non encore facturés	558	10	1 500			2 068
Clients et comptes rattachés - Valeur brute	13 416	12 400	1 344			27 160
Dép. clients et comptes rattachés	(563)	(1 294)		(212)	101	(1 967)
Clients et comptes rattachés - Dépréciation	(563)	(1 294)		(212)	101	(1 967)
Total Clients et comptes rattachés - Valeur nette	12 853	11 106	1 344	(212)	101	25 192

Note 7. Autres créances et comptes de régularisation

AUTRES CRÉANCES ET COMPTES DE RÉGULARISATION	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	DOTATION EXPLOITATION	CLÔTURE
Créances fiscales et sociales	2 077	655	(112)		2 620
Frais d'émission d'emprunt - non courant			1 139	(163)	976
Charges constatées d'avance	754	217	(55)		916
Autres créances d'exploitation	245	42	208		495
Impôts différés - actif	1 133	544	142		1 819
Total Autres créances et comptes de régularisation	4 209	1 458	1 321	(163)	6 825

Les créances fiscales et sociales correspondent pour l'essentiel à des créances de TVA pour 2 327 K€. Les autres créances d'exploitation correspondent à des acomptes versés aux fournisseurs

Note 8. Disponibilités

DISPONIBILITÉS	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
VMP - Equivalents de trésorerie	88	28		116
Disponibilités	14 747	2 602	(4 833)	12 516
Intérêts courus non échus s/ dispo.	2			2
Total disponibilités	14 837	2 630	(4 833)	12 634

Note 9. Provisions

PROVISIONS	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	DOTATION EXPLOITATION	REPRISE EXPLOITATION	REPRISE EXCEPTIONNELLE	CLÔTURE
Provision pour risques d'exploitation	812	96	553	(551)		909
Autres provisions pour risques - non courant	156		6	(4)		158
Autres provisions pour charges - non courant	432		15		(69)	378
Provisions pour pensions et retraites - non courant	3 012	1 198	676	(12)		4 874
Total Provisions	4 411	1 294	1 250	(567)	(69)	6 319

Note 10. Dettes financières et emprunts

DETtes FINANCIÈRES	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	AUGMENTATION	DIMINUTION	RECLASSEMENT	CLÔTURE
Emprunts obligataires - non courant	15 774		2 703			18 477
Emprunt Senior- Tranche A - non courant	5 067		30 000	(5 067)		30 000
Emprunt Senior- Tranche B - non courant			29 000			29 000
Emprunt Tranche C1 - non courant	6 333		10 000	(6 333)		10 000
Emprunt Tranche C2 - non courant	10 000			(10 000)		
Emprunt Tranche C3 - non courant	6 500			(6 500)		
Intérêts capitalisés sur emprunts obligataires	2 436				665	3 100
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	2 000					2 000
Intérêts capitalisés sur obligations convertibles	501		685		(665)	521
Emprunts auprès établis. de crédit < 1 an		229	94			323
Autres dettes financières	32	17	133	(11)		171
Total dettes financières	48 642	246	72 615	(27 911)		93 592

Note 10 a. Dettes de crédit-bail

DETtes DE CRÉDIT-BAIL	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	CLÔTURE
Dettes de crédit bail	323	323

Note 10 b. Échéancier des dettes financières

ÉCHÉANCIER DES DETtes FINANCIÈRES	CLÔTURE	MOINS D'UN AN	1 À 5 ANS
Emprunts obligataires - non courant	18 477		18 477
Emprunt Senior- Tranche A - non courant	30 000		30 000
Emprunt Senior- Tranche B - non courant	29 000		29 000
Emprunt Tranche C1 - non courant	10 000		10 000
Provision pour risques d'exploitation	80		80
Dépôts et cautionnements (reçus) - part < 1 an	14	14	
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	2 000	1 000	1 000
Intérêts courus sur emprunts - non courant	1		1
Intérêts capitalisés sur emprunts obligataires	3 100		3 100
Intérêts courus sur dettes seniors	44		44
Intérêts courus sur tranche C1	10		10
Intérêts capitalisés sur obligations convertibles	521		521
Dettes de crédit-bail	323	323	
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	15		15
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	8	8	
Total dettes financières dont maturité	93 592	1 345	92 247

Note 11. Fournisseurs

DETTES FOURNISSEURS	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
Dettes fournisseurs	2 118	1 939	510	4 568
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 563	38	394	2 994
Total Dettes fournisseurs	4 681	1 978	904	7 562

Note 12. Dettes et comptes de régularisation

AUTRES DETTES ET COMPTES DE RÉGULARISATION	OUVERTURE	ENTRÉE DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
Dettes sociales - courant	7 743	3 862	(1 951)	9 654
Dettes fiscales (hors IS et CVAE) - courant	4 393	1 723	(447)	5 668
Dettes provisionnées Participation des salariés	834		81	915
Clients - Avoirs et RRR	229	22	101	353
Prod. constatés d'avance & aut. cptes de régul.	431	19	(224)	225
Autres dettes d'exploitation	302	260	(80)	483
Impôts différés - passif		4 156	(1 087)	3 069
Total Autres dettes et comptes de régularisation	13 932	10 758	(4 322)	20 368

Les dettes sociales sont pour l'essentiel des provisions sur les congés payés pour un montant de 1 742 K€ et les charges sociales sur cette provision pour environ 698 K€. Les dettes fiscales sont essentiellement de la TVA due.

Note 13. Impôts différés

Les impôts différés par nature se présente comme suit :

IMPÔTS DIFFÉRÉS PAR NATURE	OUVERTURE	ENTRÉES DE PÉRIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
Impôts différés - actif	1 133	544	142	1 819
Impôts différés - passif		3 441	9	3 450
Impôts différés par nature	1 133	(2 897)	133	(1 631)

Le détail des impôts différés actifs et passifs est donné dans la note explicative de l'impôt différé par le résultat.

Note 14. Chiffre d'affaires

CHIFFRE D'AFFAIRES	2021.12	2020.12	VARIATION
Production vendue de services	52 018	44 891	7 127
Ventes de marchandises	5 923	5 728	195
Produits des activités annexes	8	12	(4)
Rabais, remises & ristournes s/ ventes	(248)	(198)	(51)
Total Chiffre d'affaires	57 700	50 433	7 267

Note 15. Autres produits

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	2021.12	2020.12	VARIATION
Production immobilisée	393	278	115
Transferts de charges - Avantages en nature	142	85	57
Transferts de charges d'exploitation	77	125	(48)
Production stockée	(6)	(46)	40
Subvention d'exploitation (Aide à l'embauche)	46	5	41
Subventions d'exploitation		3	(3)
Autres produits	273	239	34
Total autres produits d'exploitation	926	689	236

Note 16. Achats consommés

ACHATS CONSOMMÉS	2021.12	2020.12	VARIATION
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(3 990)	(2 806)	(1 184)
Achats de marchandises	(955)	(1 012)	57
Achats non stockés matériels & Fourniture	(592)	(566)	(25)
Variation stocks de marchandises	267	147	120
Rabais, remises & ristournes s/ achats	73	34	39
Total achats consommés	(5 197)	(4 203)	(994)

Note 17. Charges de personnel et effectif moyen

L'effectif moyen au 31 décembre de 2021 est de 1 038 salariés pour donner suite à l'intégration du groupe Gr contre 548 au 31 décembre 2020.

CHARGES DE PERSONNEL	2021.12	2020.12	VARIATION
Rémunérations du personnel	(21 384)	(19 136)	(2 247)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(8 482)	(7 652)	(830)
Autres charges de personnel	(1 247)	(1 098)	(149)
Participation des salariés	(462)	(453)	(9)
Congés Payé et Réduction du Temps de Travail (RTT)	(2)	(201)	200
Total charges de personnel	(31 577)	(28 540)	(3 037)

Note 18. Autres charges d'exploitation

AUTRES CHARGES EXTERNES	2021.12	2020.12	VARIATION
Autres charges	(40)	(123)	83
Sous-traitance générale	(1 209)	(591)	(618)
Primes d'assurance (hors véhicules)	(154)	(158)	3
Locations et charges locatives	(113)	(59)	(54)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(914)	(876)	(38)
Autres charges externes	(97)	(72)	(26)
Entretiens et réparations	(540)	(462)	(78)
Achats études & prestations de services	(589)	(573)	(16)
Coûts Véhicules	(2 018)	(1 718)	(300)
Location et entretien immobilier	(1 144)	(1 099)	(45)
Divers documentation, séminaires	(26)	(23)	(3)
Personnel extérieur à l'entreprise	(90)	(138)	48
Pub., publication, relations publiques	(265)	(187)	(79)
Déplacements, missions et réceptions	(805)	(682)	(124)
Frais postaux et de télécommunications	(470)	(525)	55
Services bancaires et assimilés	(49)	(42)	(8)
Pertes sur créances irrécouvrables	(165)	(69)	(96)
Autres	(2)	(15)	14
Total autres charges externes	(8 692)	(7 411)	(1 280)

Note 19. Impôts et taxes

IMPÔTS ET TAXES	2021.12	2020.12	VARIATION
Impôts et taxes sur rémunérations	(292)	(260)	(32)
Autres impôts et taxes	(107)	(99)	(8)
CVAE	(349)	(625)	276
Contribution Economique Territoriale (CET)	(318)	(283)	(35)
Taxe sur les véhicules des sociétés	(42)	(44)	2
Total impôts et taxes	(1 107)	(1 311)	203

Note 20. Variations nettes des amortissements et des dépréciations

VARIATIONS NETTES DES AMORTISSEMENTS ET DES DÉPRÉCIATIONS	2021.12	2020.12	VARIATION
Rep./provisions d'exploitation	555	131	424
Rep./Prov. engagements de retraite	12	14	(2)
Rep. dép. des stocks MP et marchandises	5	16	(12)
Rep./dép. des créances (actif circulant)	101	183	(82)
Reprises sur provisions	674	345	328
Dot./Amt. & dép. immo. incorporelles	(548)	(364)	(184)
Dot./Amt. & dép. immo. corporelles	(1 390)	(1 478)	87
Dotations aux amortissements des immobilisations	(1 939)	(1 842)	(96)
Dot. aux prov. d'exploitation	(573)	(255)	(318)
Dot./Prov. engagements de retraite	(676)	(501)	(175)
Dot./dép des stocks MP et marchandises	(28)	(6)	(22)
Dot / Prov sur créances (actif circulant)	(212)	(31)	(180)
Dot./Amt. charges d'exploit. à répartir	(163)		(163)
Dotations aux provisions pour risques et charges	(1 652)	(793)	(859)
Total Variations nettes des amortissements et des dépréciations	(2 917)	(2 290)	(627)

Note 21a. Résultat financier

RÉSULTAT FINANCIER	2021.12	2020.12	VARIATION
Charges d'intérêts décaissées	(585)	(713)	128
Charges d'intérêts sur emprunt	(741)	(679)	(62)
Dot./dép des actifs financiers	(485)		(485)
Dividendes	3	3	
Revenus actifs financ. hors équiv. de trésorerie	11	19	(8)
Résultat financier	(1 797)	(1 369)	(427)

Note 22.a Produits exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2021.12	2020.12	VARIATION
Produits excep. s/ exercices antérieurs	70	36	34
Produits de cession d'immo. corp.	59	27	32
Dot. aux prov. exceptionnelles	63	62	
Autres produits exceptionnels (1)	1 141		1 140
Autres reprises exceptionnelles	69	661	(592)
Total produits exceptionnels	1 402	786	616

- 1) Dont 1 138 K€ de frais d'émission d'emprunt

Note 22.b Charges exceptionnelles

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2021.12	2020.12	VARIATION
Pénalités , amendes fiscales et pénales	(7)	(10)	3
Charges excep. s/ exercices antérieurs	(148)	(17)	(131)
VNC des immo cédés	(46)	(97)	50
Dot. aux prov. exceptionnelles	(63)	(62)	()
Autres charges exceptionnelles	(570)	(211)	(359)
Rémun honoraires sur opérations exceptionnelles	(687)	(283)	(404)
Commissions d'engagement et frais sur émission d'emprunts	(1 188)	(45)	(1 143)
Total charges exceptionnelles	(2 709)	(725)	(1 984)

Note 23.a Impôts sur le bénéfice

IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	2021.12	2020.12	VARIATION
Impôts différés	133	331	(198)
Impôts sur le résultat	(1 951)	(2 076)	126
Carry-back	34	13	21
Total impôts sur les bénéfices	(1 784)	(1 732)	(52)

Note 23.b Impact des impôts différés sur le compte de résultat

IMPÔTS DIFFÉRÉS PAR LE COMPTE DE RÉSULTAT	OUVERTURE	ENTRÉES DE PERIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
ID / différences temporaires	295	119	(21)	394
ID / Autres retraitements	(23)		2	(21)
ID / Elimination des résultats internes	104		47	152
Activation de reports déficitaires	37			37
ID / Annulation provisions réglementées	(66)		(16)	(82)
ID / Retraitement des engagements de retraite	753	270	93	1 116
Autres retraitements	(53)	(7)	53	(7)
Frais sur titres	85			85
Total impôt différé actif	1 133	544	142	1 819

IMPÔTS DIFFÉRÉS PAR LE COMPTE DE RÉSULTAT	OUVERTURE	ENTRÉES DE PERIMÈTRE	VARIATION	CLÔTURE
ID / Relations contractuelles		3 553		3 553
ID / Retraitement des engagements de retraite		(112)	9	(103)
Impôt différé passif		3 441	9	3 450

Les entités du groupe GR constituent 391 K€ des 1 819 K€ d'impôts différés actifs et 3 450 K€ d'impôts différés passifs soit la totalité.

Note 23.d Preuve d'impôt

PREUVE D'IMPÔTS	2021.12	2020.12	VARIATION
Résultat de l'exercice	2 456	2 677	(221)
Charges et produits sur écarts d'acq.	1 793	1 651	142
Impôts sur les bénéfices	1 784	1 732	52
Résultat retraité	6 033	6 060	(27)
Taux d'impôt	26,50%	28,00%	
Charge d'impôt théorique	1 599	1 697	(98)
Ecart - charge réelle et charge théorique	185	35	150
Crédits impôts	(34)	(13)	(21)
Différences permanentes	(60)	40	(100)
Différences de taux et contribution additionnelle	122	9	113
Autres	157		157
Explication de l'écart	185	35	150

Note 24. Dotation aux écarts d'acquisition

DOTATIONS AUX ÉCARTS D'ACQUISITION	2021.12	2020.12	VARIATION
Charges et produits sur écarts d'acq.	(1 793)	(1 651)	(142)
DOTATIONS AUX ÉCARTS D'ACQUISITION	(1 793)	(1 651)	(142)

Note 25. Évènements Post clôture

Au 31/03/2022 au plus tard, les sociétés SDDS et les sociétés du groupe GR auront opté pour l'intégration fiscale, à effet au 01/01/2022, dont la société Groupe BatiSanté est la mère intégrante.

Note 26. : Engagements Hors Bilan

a. Nantissements des titres

Nantissement des actions des filiales détenues par la société GROUPE BATISANTE au profit du pool bancaire :

Nantissement de la totalité des titres détenus par GROUPE BatiSanté dans le capital des 10 filiales existantes à cette date.

Convention de cession de créances professionnelles portant sur les créances intragroupes que groupe BatiSanté détient au titre de contrats de prestations de service intra-groupe (Cession Dailly).

VACHON & ASSOCIES

ERNST & YOUNG et Autres

Groupe BatiSanté

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

VACHON & ASSOCIES

23, rue Lulli
75002 Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG et Autres

Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Groupe BatiSanté

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Groupe BatiSanté,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du comité de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 4 avril 2022

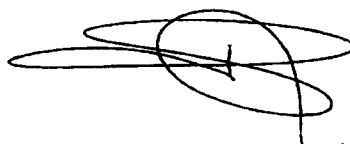
Les Commissaires aux Comptes

VACHON & ASSOCIES



Bertrand Vachon

ERNST & YOUNG et Autres



Sébastien Huet

Groupe BatiSanté SAS

9 rue Edmond Michelet

93360 NEUILLY PLAISANCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

93360 NEUILLY PLAISANCE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 089 842	3 197 344	1 292 498	902 541	389 957	43.21
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	1 485 360		1 485 360	1 485 360		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	86 834	36 614	50 220	58 903	8 683	14.74
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 132 228	3 786 576	3 345 652	2 808 927	536 725	19.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	110 256 497		110 256 497	48 326 499	61 929 998	128.15
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	484 613	484 613			3 000	100.00
	Prêts				3 000		
	Autres immobilisations financières	63 971 040		63 971 040	35 757 521	28 213 519	78.90
	Total II	188 506 414	8 105 148	180 401 266	89 342 751	91 058 515	101.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	220 738		220 738	3 145	217 593	NS
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 805 421		6 805 421	5 774 764	1 030 656	17.85
	Autres créances	3 928 165		3 928 165	3 807 843	120 322	3.16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 005 200		3 005 200	5 248 222	2 243 022	42.74
	Charges constatées d'avance (3)	572 545		572 545	561 455	11 090	1.98
	Total III	14 532 068		14 532 068	15 395 429	863 360	5.61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	975 857		975 857		975 857	
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	204 014 339	8 105 148	195 909 191	104 738 180	91 171 011	87.05

(1) Dont dont au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

63 719 481

93360 NEUILLY PLAISANCE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 23 853 683)	23 853 683	21 003 542	2 850 141	13.57
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 479 730	15 002	9 464 729	NS
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	2 100 354	2 100 354		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	16 590 543	14 075 232	2 515 311	17.87
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 201 001	2 515 311	27 685 691	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	327 476	264 765	62 711	23.69
	Provisions réglementées				
	Total I	82 552 787	39 974 205	42 578 582	106.52
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	428 220	57 574	370 646	43.77
	Provisions pour charges	354 646	423 285	68 639	16.22
	Total III	782 866	480 859	302 007	62.81
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	21 579 478	18 209 403	3 370 074	18.51
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	71 053 445	29 900 245	41 153 200	37.63
	Concours bancaires courants	1 635	1 404	231	16.42
	Emprunts et dettes financières diverses	13 808 367	8 020 736	5 787 631	72.16
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 441 380	1 382 171	59 209	4.28
	Dettes fiscales et sociales	4 254 880	5 497 971	1 243 091	22.61
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		224 089	224 089	100.00
	Autres dettes	349 038	972 597	623 559	64.11
	Produits constatés d'avance (I)	65 316	74 500	10 816	14.52
	Total IV	112 573 538	64 283 115	48 290 422	75.12
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		195 909 191	104 738 180	91 171 011	87.05

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

25 994 058 16 173 467

93360 NEUILLY PLAISANCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	24 027 773		24 027 773	21 900 251	2 127 521	9.71
Chiffre d'affaires NET	24 027 773		24 027 773	21 900 251	2 127 521	9.71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			30 097	243	29 854	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 301 550	224 813	1 076 737	478.95
Autres produits			1 614 454	1 499 469	114 985	7.67
Total des Produits d'exploitation (I)			26 973 874	23 624 776	3 349 098	14.18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				474	474	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			7 353 436	6 010 850	1 342 586	22.34
Impôts, taxes et versements assimilés			436 910	532 881	95 971	18.01
Salaires et traitements			8 385 919	7 757 336	628 583	8.10
Charges sociales			3 821 733	3 463 543	358 190	10.34
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 946 293	1 512 892	433 401	28.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			370 646		370 646	
Autres charges			1 913	4 456	2 543	57.06
Total des Charges d'exploitation (II)			22 316 851	19 282 432	3 034 418	15.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			4 657 023	4 342 344	314 679	7.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

93360 NEUILLY PLAISANCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 612	840	1 772	210.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 916	3 903	1 987	50.91
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	28 212 487		28 212 487	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	28 217 015	4 743	28 212 272	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	484 613		484 613	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 337 282	1 391 682	54 401	3.91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		95	95	100.00
Total VI	1 821 895	1 391 777	430 118	30.90
2. Résultat financier (V-VI)	26 395 121	1 387 034	27 782 154	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 052 144	2 955 310	28 096 834	90.72
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 258	1 903	455	25.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 905	26 751	31 154	16.46
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	68 639	660 568	591 929	89.61
Total VII	128 801	689 122	560 320	81.31
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122 408	18 198	104 209	572.64
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	46 442	47 797	1 355	2.84
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	62 711	62 317	394	0.63
Total VIII	231 561	128 312	103 248	80.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	102 759	560 809	663 569	118.32
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	749 383	1 000 809	252 426	25.22
Total des produits (I+III+V+VII)	55 319 690	24 318 641	31 001 049	127.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	25 118 689	21 803 331	3 315 358	15.21
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	30 201 001	2 515 311	27 685 691	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 28 423
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 566 840
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 10 283 7 717

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 195 909 191.40 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 027 772.60 Euros et dégageant un bénéfice de 30 201 001.45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition des titres de la société SDDS

En date du 4/01/2021, la société a acquis 100% des titres de la société SDDS pour un montant de 2.000K€ hors frais d'acquisition.

Acquisition du titres de la société GR SAS

En date du 23/12/2021, la société GROUPE BATISANTE a fait l'acquisition des titres de la société GR pour un montant de 59.284K€. Il est précisé que la société GR SAS est la société mère du Groupe GR et qu'elle détient 100% des actions des sociétés GRI SASU, GRE SASU, GRH SARL, AVOND SASU et 15% de la société WATT SAS.

L'acquisition des titres GR SAS a été effectuée par :

- acquisition immédiat de 4.067.210 actions GR SAS pour 44.115K€
- un apport en nature de 1.384.599 actions de la société GR évalué à 15.018K€. Cet apport a été rémunéré par une augmentation de capital de la société GROUPE BATISANTE d'un montant de 2.850K€ et 9.465K€ de prime apport. et par l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant nominal de 2.703K€
- conclusion d'une promesse unilatérale d'achat et de vente portant sur 13.948 actions de GR SAS indisponibles jusqu'au 26/05/2022 pour un prix de 151K€.

Acquisition Titres SMARTHAB

La société GROUPE BATISANTE a acquis 41.332 actions de la société SMARTHAB, représentant 6% du capital, pour un montant de 484K€ inscrit en TIAP.
Les titres ont été dépréciés à 100% au 31/12/2021.

Refinancement de la dette sénior

Au cours de l'exercice, la dette senior existante d'un montant de 23M€ a été intégralement remboursé.

le 23/12/2021, la société a souscrit auprès des prêteurs une nouvelle dette Senior, consistant en un prêt d'acquisition de 46 M€, et en un prêt de refinancement de 23M€, soit un total de 69M€.

Contrôle URSSAF

La société a fait l'objet d'un contrôle URSSAF portant sur les exercices 2018 à 2020. La lettre d'observation a été reçue en date du 22/11/2021. Le redressement s'élève à 52.839 € et a été provisionné dans les comptes au 31/12/2021.

Événement Covid

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

financière et les résultats de l'entreprise ainsi que du groupe.

Etant 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. Toutefois les premières analyses conduisent à l'absence de difficultés financières majeures et ne remettent pas en cause le principe de continuité d'exploitation à douze mois.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Au 31/03/2022 au plus tard, les sociétés SDDS et les sociétés du groupe GR auront opté pour l'intégration fiscale, à effet au 01/01/2022, dont la société Groupe BatiSanté est la mère intégrante.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les "covenants" bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Consolidation

La société GROUPE BATISANTE SAS est la société mère consolidante du Groupe.

Intégration fiscale

La société GROUPE BATISANTE SAS est tête de Groupe.

Le groupe fiscal a été constitué le 01/01/2007 et est composé au 31/12/2021 des sociétés : GROUPE BATISANTE SAS, 01 CONTROLE SAS, CRISTAL SAS, DEP SAS, ETB ASCENCEURS SAS, SAGEX SAS, BATISANTE Nord SAS, VOLT'AIR SAS, TOPICS SAS, BATISANTE Sud SAS et BATISANTE Rhône-Alpes SAS.

Il est à noter que la société SDDS et les sociétés du groupe GR intégreront le groupe fiscal dont la tête de groupe est la société GROUPE BATISANTE à effet au 1/01/2022.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale; cette charge est donc calculée sur leur résultat fiscal propre après imputation de tous les déficits antérieurs.
- la charge ou l'économie d'impôt que la société mère doit supporter résulte d'une différence entre l'impôt groupe et la somme des charges d'impôt des filiales, calculées conformément aux règles de droit commun.
- les économies d'impôt réalisées par le groupe, liées aux déficits sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice; l'exercice où les filiales redeviendront bénéficiaires, la société mère supportera alors la charge d'impôt.

L'impôt sur les bénéfices concerne uniquement la charge d'impôt de l'exercice. Les crédits d'impôts calculés dans les comptes des filiales sont remontés dans les condition de droit commun à la mère intégrante.

Participation des salariés

La société fait partie d'une Unité Economique Sociale (UES) de plus de 50 salariés qui à ce titre à l'obligation de mettre en place un accord de participation.

La participation des salariés est calculée au niveau du résultat individuel de la société et sur la base de la formule légale de calcul.

Au 31/12/2021, la société Groupe BATISANTE n'a pas de participation des salariés à verser.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 546 702		1 028 500
Installations générales agencements aménagements des constructions	86 834		
Installations générales agencements aménagements divers	389 344		34 492
Matériel de transport	3 561 990		1 589 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 200 865		90 453
TOTAL	5 739 532		1 720 238
Autres participations	48 326 499		61 929 998
Autres titres immobilisés			484 613
Prêts, autres immobilisations financières	63 973 008		
TOTAL	112 299 507		62 414 611
TOTAL GENERAL	123 585 742		65 163 849

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 575 202	6 575 202
Installations générales agencements aménagements constr.			86 834	86 834
Installations générales agencements aménagements divers			924 336	924 336
Matériel de transport		240 708	4 910 574	4 910 574
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 297 318	1 297 318
TOTAL		240 708	7 219 062	7 219 062
Autres participations		0	110 256 497	110 256 497
Autres titres immobilisés			484 613	484 613
Prêts, autres immobilisations financières		1 968	63 971 040	63 971 040
TOTAL		1 968	174 712 150	174 712 150
TOTAL GENERAL		242 677	188 506 414	188 506 414

Le poste "Autres Participations" correspond à l'acquisition de 100% du capital de la société SDDS pour 2000K€ en janvier 2021 et à l'acquisition de 98.81 % du capital de la société GR SAS pour 59.284K€ en décembre 2021.

Les frais liés à l'acquisition des titres ont été activés pour un montant total de 645K€.

Le poste "Autres titres immobilisés" correspond à l'acquisition des titres de la société SMARTHAB pour un montant de 484K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 158 801	638 543		3 797 344
Installations générales agencements aménagements constr.	27 931	8 683		36 614
Installations générales agencements aménagements divers	466 014	120 025		586 039
Matériel de transport	1 596 920	753 845	193 618	2 157 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	780 837	262 552		1 043 390
TOTAL	2 871 702	1 145 106	193 618	3 823 190
TOTAL GENERAL	6 030 504	1 783 649	193 618	7 620 534

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	638 543				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	8 683				
Instal.générales agenc.aménag.divers	120 025				
Matériel de transport	753 845				
Matériel de bureau informatique mobilier	262 552				
TOTAL	1 145 106				
TOTAL GENERAL	1 783 649				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		1 138 500	162 643	975 857

La société a opté pour l'étalement des commissions et frais bancaires engagés lors de la souscription du nouvel emprunt sénior. Le montant total des frais s'élève à 1.138.500 € et ont été étalés linéairement sur une durée de 7 ans.

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	264 765	62 711			327 476
TOTAL	264 765	62 711			327 476

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	57 574	370 646			428 220
Autres provisions pour risques et charges	423 285		68 639		354 646
TOTAL	480 859	370 646	68 639		782 866

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	28 212 487	484 613	28 212 487		484 613
TOTAL	28 212 487	484 613	28 212 487		484 613
TOTAL GENERAL	28 958 111	917 970	28 281 126		1 594 956
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		370 646			
financières		484 613	28 212 487		
exceptionnelles		62 711	68 639		

Dépréciation à 100% des titres SMARTHAB pour 484K suite à la mise en cessation de paiement de la société début 2022.

Reprise de la dépréciation de titres de participation lié au Mali technique pour 28.212 K€.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 971 040	63 719 481	251 559
Autres créances clients	6 805 421	6 805 421	
Personnel et comptes rattachés	29 137	29 137	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 716	6 716	
Impôts sur les bénéfices	115 521	115 521	
Taxe sur la valeur ajoutée	139 768	139 768	
Groupe et associés	3 623 627	3 623 627	
Débiteurs divers	13 397	13 397	
Charges constatées d'avance	572 545	572 545	
TOTAL	75 277 171	75 025 612	251 559
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 000		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	21 579 478	0		21 579 478
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 635	1 635		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	71 053 445	6 053 443	20 999 992	44 000 010
Emprunts et dettes financières divers	625 159	625 159		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 441 380	1 441 380		
Personnel et comptes rattachés	1 543 918	1 543 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 209 207	1 209 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 217 843	1 217 843		
Autres impôts taxes et assimilés	283 913	283 913		
Groupe et associés	13 183 208	13 183 208		
Autres dettes	349 038	349 038		
Produits constatés d'avance	85 316	85 316		
TOTAL	112 573 538	25 994 058	20 999 992	65 579 488
Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 703 268			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 900 245			

- Modification des modalités des obligations convertibles émises en date du 31 mars 2016 aux fins notamment de reporter leur date de maturité jusqu'au 30 juin 2029 ;
- Remboursement au cours de l'exercice de la dette Senior existante à l'ouverture ;
- Souscription auprès des prêteurs d'une nouvelle dette Senior d'un montant total de 69M€, de dates de maturité comprises entre le 31 décembre 2027 et le 31 décembre 2028 ;
- Emission d'un emprunt obligataire convertibles en actions ordinaires d'un montant 2.703K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-5 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	21 003 542	2 850 141		23 853 683

Dans le cadre de la rémunération des l'apport des titres de la société GR SAS, il a été décidé l'émission de 687.525 actions ordinaires nouvelles et 2.162.616 actions de préférence de catégorie 1 nouvelles.

Soit une augmentation de capital de 2.850 K€ assortie d'une prime total d'apport de 9.465K€

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 089 842	76.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables :

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Titres immobilisés

(PCG Art 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Depuis le 1er janvier 2016, conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, les mali de fusion ou de confusion affectés à des titres de participations sont présentés sur la ligne "Autres Immobilisations Financières". Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition des titres de participation augmentée des mali éventuels affectés auxdits titres, une dépréciation est constatée.

Les valeurs d'utilité sont généralement estimées à partir d'une étude de la situation à la fin de l'année écoulée, des perspectives attendues sur les années futures, de valorisation définies sur la base de transaction comparables ainsi que de tous autres éléments permettant d'asseoir une évaluation pertinente.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3 2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

93360 NEUILLY PLAISANCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 730 789
Autres créances	15 402
Disponibilités	232
Total	3 746 423

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	2 163
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 756
Emprunts et dettes financières diverses	10 824
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 970
Dettes fiscales et sociales	2 489 210
Autres dettes	197 749
Total	3 104 672

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	572 545
Total	572 545
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	85 316
Total	85 316

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	975 857	16.67
Total	975 857	

Option pour l'étalement des frais et commissions bancaires d'un montant de 1.138.500 €.

Amortissement linéaire sur une durée de 7 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 852-12, 832-13)

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	45
Employés	98
Total	143

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	31 052 144	8 228 818
Résultat exceptionnel (hors participation)	102 750	27 231
Résultat comptable (hors participation)	30 949 385	8 201 587

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 63.596 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 47.356 euros
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes (SACC) requis par les textes et autres SAAC : 16.240 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de la mise à disposition de prêts au titre du nouveau contrat de Crédit Senior (prêt de refinancement des dettes du Groupe et prêt d'acquisition), pour un montant total de 69M€, il a été consenti en faveur de la BNP pour sûreté et garantie du paiement et du remboursement de toutes sommes dues au titre de contrat de Crédit Senior :

- Le nantissement du compte d'instruments financiers de la société Groupe BatiSanté ouvert à son nom et sur lesquels sont inscrit d'une part l'intégralité des actions des filiales actuellement détenues par Groupe Batisanté SAS et d'autre part 5.451.809 actions de GR SAS et une action de chacune des deux sociétés GRE SAS et GRE SAS.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La méthode préférentielle prévue par le règlement 00-05 du CRC est appliquée par le Groupe BATISANTE.

Le montant des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite des membres du personnel fait l'objet d'un calcul actuariel.

Ces engagements sont calculés selon la méthode rétrospective appliquée sur la totalité du personnel, en tenant compte des dispositions prévues par les conventions collectives, d'hypothèses actuarielles, de turnover, d'inflation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul retenues sont :

- Age de départ : départ Volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- Taux de Turnover : entre 0% et 9%
- Taux d'actualisation: 0.99%
- Taux d'inflation: 3%.

Les engagements de retraite au 31/12/2021 ont été estimés selon cette méthode à 1.731.381 €.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux au titre de cet exercice.

93360 NEUILLY PLAISANCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Organic	8 336
- Effort construction	36 254
Total des allègements	44 590

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. I 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Group
93360

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cau- avals pa- r- ti
				brute	nette		
A. Renseignements détaillés							
- Filiales détenues à + de 50%							
- GR SAS	5 531 690	8 422 157	100.00	59 284 850	59 284 850		
- SDDS SAS	10 000	647 852	100.00	2 000 000	2 000 000		
- SAS BATISANTE Nord SAS	176 990	135 769	100.00	2 450 000	2 450 000		
- SAS TOPICS SAS	16 000	1 196 198	100.00	1 550 000	1 550 000		
- SAS VOLT'AIR SAS	10 000	549 911	100.00	570 000	570 000		
- SAS SAGEX SAS	44 352	2 270 977	100.00	6 128 324	6 128 324		
- SAS ETB ASCENSEURS SAS	98 000	455 759	100.00	328 533	328 533		
- SAS DEP SAS	41 040	5 111 673	100.00	10 878 061	10 878 061		
- SAS CRISTAL SAS	122 176	3 339 507	100.00	20 506 961	20 506 961		
- SAS BATISANTE Sud SAS	33 370	18 155	100.00	824 679	824 679		
- BATISANTE Rhône-Alpes SAS	69 000	333 421	100.00	2 086 562	2 086 562		
- SAS 01 CONTROLE SAS	250 846	685 695	100.00	2 689 796	2 689 796		
- Participations détenues entre 10 et 50 %							
B. Renseignements globaux							
- Filiales non reprises en A							
- Participations non reprises en A							

En attente des éléments de la société GR SAS

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

93360 NEUILLY PLAISANCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession immobilisation	57 904	775000
- Régularisations diverses	2 258	771800
- Reprise provision risque	68 639	787500
Total	128 801	
Charges exceptionnelles		
- Cessions immobilisation	46 442	675000
- Dommage et interet s. litige	44 000	671800
- Redressement Urssaf	52 839	671800
- Regularisations diverses	21 793	671800
- Pénalités et amendes	3 776	671200
- Amortissement dérogatoire	62 711	687250
Total	231 561	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Avantage en nature	133 460
Frais et commissions bancaire à répartir	1 138 500
Remboursement assurance et prévoyance	29 590
Total	1 301 550

Groupe BatiSanté
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 21.003.542 euros
Siège social : 9, rue Edmond Michelet
93360 NEUILLY PLAISANCE

490 864 790 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

✓ **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du Comité de Direction et après approbation par le Comité de Surveillance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 30.201.001 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Pour copie certifiée conforme,
Nicolas MILESİ

LE PRESIDENT

