RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 01204
Numéro SIREN : 401 294 392
Nom ou dénomination : ICARE

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 20950

2022S020950 LC

STC Audit & Conseil

156, Chaussée Pierre Curie
59200 TOURCOING

Henri BEBEY

108, Avenue de Flandre
59290 WASQUEHAL

ICARE
SAS à capital variable
au capital minimum de 185.049 €
137, Rue de l'Egalité

59160 LOMME

Nos Réf : STC/BL/CE

Fait à Tourcoing et Wasquehal
Le 9 Juin 2022

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES *EXERCICE CLOS AU 31/12/2021*

A l'Assemblée Générale des comptes consolidés de la SAS ICARE

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la Société ICARE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

.../...

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

.../...

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 du Commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point « 2.1 -- Référentiel comptable » de la note de l'annexe des comptes consolidés concernant l'application du changement de méthode comptable relatif à la première application au 1er Janvier 2021 du règlement ANC n°2020-01.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

.../...

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

.../...

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

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

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

Séverine de SURMONT

Commissaire aux comptes

3/12/2022

Henri BEBEY

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

ETATS FINANCIERS CONSOLIDES ICARE AU 31 DECEMBRE 2021

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

Sommaire

1. ETATS FINANCIERS 3
1.1. Bilan Consolidé 3
1.2. Compte de résultat consolidé par nature 4
1.3. Tableau de flux de trésorerie - Résultat net 5

2. ANNEXE 6
2.1. Référentiel comptable 6
2.2. Méthodes comptables 6
2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation 10
2.4. Information sectorielle 11
2.5. Autres informations 11

3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN 12
3.1. Immobilisations incorporelles 12
3.2. Ecart d'acquisition 12
3.3. Immobilisations corporelles 12
3.4. Immobilisations financières 12
3.5. Titres non consolidés 13
3.6. Autres actifs 13
3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés 14
3.8. Provisions pour risques et charges 14
3.9. Emprunts et dettes financières 14
3.10. Autres passifs 15
3.11. Impôts différés 15
3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme 15
3.13. Ventilation des dettes par échéance 16

4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT 17
4.1. Chiffre d'affaires 17
4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique) 17
4.3. Chiffre d'affaires (Activité) 17
4.4. Coût d'achat des marchandises 17
4.5. Autres produits et charges d'exploitation 18
4.6. Achats et variation de stocks 18
4.7. Services extérieurs 18
4.8. Impôts et taxes 19
4.9. Charges de personnel 19
4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation 19
4.11. Résultat financier 20
4.12. Participation des salariés 20
4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible /différé 20
4.14. Résultat Exceptionnel 21
4.15. Quotes-parts de résultat Sociétés mises en équivalence 21
4.16. Résultat hors-groupe 21

5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES 21
5.1. Effectif moyen 21
5.2. Impôts sur les bénéfices / ventilation impôt exigible/différé 22
5.3. Engagement de retraite et Avantages similaires 22
5.4. Engagement hors bilan 22
5.5. Contrats en location 23
5.6. Contrats en location (détail) 24
5.7. Honoraires des CAC 24
5.8. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext 25
5.9. Détail du périmètre 25

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1. ETATS FINANCIERS

1.1. Bilan Consolidé

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Capital souscrit non appelé		
Immobilisations incorporelles	83 766	44 571
Dont Ecarts d'acquisition		
Immobilisations corporelles	2 076 358	1 839 112
Immobilisations financières	263 396	367 581
Titres mis en équivalence		
Total actif immobilisé	**2 423 520**	**2 251 264**
Stocks et en-cours	681 029	594 891
Clients et comptes rattachés	21 783 837	22 747 978
Autres créances et comptes de régularisation	2 366 888	3 329 295
Valeurs mobilières de placement	15	15
Disponibilités	17 817 732	14 402 886
Total Actif	**45 073 021**	**43 326 329**

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Capital	196 070	194 163
Primes liées au capital	1 486 040	1 486 040
Ecart de réévaluation		
Réserves consolidées	5 800 833	3 380 277
Résultat consolidé	3 301 062	2 756 843
Autres	0	0
Total capitaux propres	**10 784 005**	**7 817 323**
Intérêts hors groupe	181 104	129 055
Autres fonds propres	0	0
Provisions	1 271 125	763 817
Emprunts et dettes financières	5 931 536	6 037 903
Fournisseurs et comptes rattachés	12 055 436	13 419 710
Autres dettes et comptes de régularisation	14 849 814	15 158 522
Total Passif	**45 073 021**	**43 326 329**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.2. Compte de résultat consolidé par nature

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Chiffre d'affaires	82 652 121	66 261 033
Autres produits d'exploitation	309 398	192 078
Achats consommés	-46 426 772	-37 696 253
Charges de personnel	-18 132 021	-14 976 412
Autres charges d'exploitation	-10 041 544	-9 213 191
Impôts et taxes	-851 982	-886 522
Variations nettes des amortissements et des dépréciations	-3 634 671	-758 713
Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	**3 874 529**	**2 922 020**
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciations des écarts d'acquisition	**3 874 529**	**2 922 020**
Charges et produits financiers	57 236	94 619
Charges et produits exceptionnels	136 131	76 003
Impôt sur les bénéfices	-766 834	-335 799
Résultat net des entreprises intégrées	**3 301 062**	**2 756 843**
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	3 301 062	2 756 843
Intérêts minoritaires	-103 112	-123 939
Résultat net (part du groupe)	3 197 950	2 632 904
Résultat par action	16,80	13,97
Résultat dilué par action		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

1.3. Tableau de flux de trésorerie – Résultat net

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Résultat net total des sociétés consolidées	3 301 062	2 756 843
Elimination des amortissements et provisions	1 474 536	834 218
Elimination de la variation des impôts différés	-14 433	279 789
Elimination des plus ou moins values de cession	-63 493	24 934
Total marge brute d'autofinancement	**4 697 672**	**3 895 784**
Dividendes reçus des mises en équivalence		
Variation des stocks liée à l'activité	-86 138	-63 104
Variation des créances liées à l'activité	1 656 159	2 568 741
Variation des dettes liées à l'activité	-1 446 339	33 002
Flux net généré par (affecté à) l'activité	**4 821 354**	**6 434 423**
Acquisition d'immobilisations	-852 391	-803 975
Cession d'immobilisations	202 184	171 818
Total flux net provenant des (affecté aux) investissements	**-650 207**	**-632 157**
Dividendes versés par la société mère	-249 989	0
Dividendes versés aux minoritaires	-30 900	
Subventions d'investissements reçues	56 892	25 658
Emissions d'emprunts	533 751	3 463 649
Remboursements d'emprunts	-1 068 217	-640 040
Total flux net provenant du (affecté au) financement	**-758 463**	**2 849 267**
Variation de trésorerie	**3 412 684**	**8 651 533**
Trésorerie d'ouverture	14 402 886	5 751 353
Trésorerie de clôture	17 815 570	14 402 886

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

2. ANNEXE

2.1. Référentiel comptable

Les états financiers sont présentés en euros.

Les comptes consolidés ont été établis en conformité avec le règlement N° 2020-01 du 09 OCTOBRE 2020 Relatif aux comptes consolidés Règlement homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020. Les comptes 2021 n'ont pas été modifiés suite à l'application du référentiel 2020.

2.2. Méthodes comptables

Les principes et méthodes d'évaluation appliqués par le groupe sont détaillés dans les paragraphes suivants.

- **Méthodes comptables**

Une entité peut changer de méthode comptable lors d'un changement de réglementation imposée par l'ANC ou à sa propre initiative.

L'annexe énonce les principales méthodes comptables du groupe de manière à assurer une bonne compréhension des comptes consolidés, compte tenu des activités menées par le groupe et de ses transactions.

Cette liste de méthodes identifie celles retenues par le groupe lorsqu'un choix est possible et a des incidences significatives.

L'annexe mentionne les circonstances qui empêchent de comparer, d'un exercice sur l'autre, les postes des états de synthèse consolidés.

En cas de changements comptables, les informations à communiquer en annexe sont celles prévues au 2° de l'article 833-2 du règlement ANC n°2014-03.

Les revenus du groupe sont principalement constitués de prestations de services, facturées mensuellement selon la méthode de l'avancement des travaux.

- **Ecart d'acquisition**

La différence entre le coût d'acquisition et la part de l'entité acquéreuse dans les actifs et passifs identifiables évalués selon les articles 232-1 du règlement ANC 2020.01 et suivants, à la date d'acquisition, constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est inscrit à l'actif immobilisé.

L'entité détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.

L'entité doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible, l'écart d'acquisition n'est pas amorti.

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à un gain potentiel du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entité acquise.

Toutefois, lors de l'acquisition, les actifs incorporels identifiés qui ne peuvent pas être évalués par référence à un marché actif ne doivent pas être comptabilisés au bilan consolidé s'ils conduisent à créer ou à augmenter un écart d'acquisition négatif.

L'excédent négatif éventuel est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production.

Les immobilisations incorporelles peuvent être amorties, le cas échéant, sur des périodes qui correspondent à leur protection légale ou à leur durée d'utilisation prévue.

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

§ Note sur les dépenses de recherche et de développement

Les dépenses de développement sont capitalisées quand les critères suivants sont remplis:

- démonstration de la faisabilité technique du projet et de la disponibilité des ressources pour achever le développement,
- capacité de l'immobilisation à générer des avantages économiques futurs probables,
- évaluation fiable du coût de cet actif.

Ces frais de recherche et développement sont amortis sur une durée maximale de 5 ans.

Une provision complémentaire pour dépréciation peut être constatée lorsque la comparaison de la valeur actuelle de l'actif et de sa valeur nette comptable conduit à constater un amoindrissement de la valeur de l'actif résultant de causes dont les effets ne sont pas jugés irréversibles.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production.

L'amortissement est calculé en fonction de la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations.

Le mode d'amortissement utilisé par le groupe est le mode linéaire.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Contrats de crédit-bail et des contrats assimilés

Les contrats de crédit-bail et les contrats assimilés sont comptabilisés :
- au bilan sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière ;

Un contrat assimilé à un contrat de crédit-bail remplit au moins une des conditions suivantes :
- Le contrat prévoit le transfert de la propriété au terme de la durée du bail sur option, et les conditions d'exercice de l'option sont telles que le transfert de propriété paraît hautement probable à la date de conclusion du bail.
- La durée du bail recouvre l'essentiel de la durée de vie du bien dans les conditions d'utilisation du preneur.

La valeur actualisée des paiements minimaux est proche de la valeur vénale du bien loué à la date de conclusion du bail.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Stock

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les coûts de production comprennent les coûts directs de matière première, les coûts de personnel et une partie des frais généraux représentatifs des coûts indirects de production, et excluent les frais administratifs. Le coût des stocks vendus est déterminé en utilisant la méthode du coût unitaire moyen pondéré ou la méthode du premier entré - premier sorti, selon la nature du stock concerné. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable des stocks est supérieure à leur valeur nette de réalisation.

Principe comptable du Groupe sujet à estimations et jugements :
La direction tient compte de tous les éléments susceptibles d'avoir un impact sur la valorisation des stocks, comme la baisse des projections de ventes, la baisse attendue du prix de vente, les actions spécifiques d'amélioration ou de relance commerciale et l'obsolescence ou la rotation lente.

GROUPE SYLVAGREG

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Impôts sur les bénéfices

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 actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :
si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs,
ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu au cours de leur période de dénouement.
Taux d'IS appliqué :
2020 28 %
2021 26,5 %
2022 25%

Engagements de retraite et prestations assimilées

Les engagements en matière de départ à la retraite sont provisionnés au 31/12/2021 après prise en compte d'un coefficient d'actualisation de 1.2 %.
Ce montant est déterminé en fonction des conditions conventionnelles de départ, l'ancienneté des salariés étant calculée à la date de leur départ éventuel à la retraite à l'âge de 65 ans. Il tient compte de la probabilité que le salarié quitte la société avant d'atteindre l'âge du départ en retraite.
L'ensemble de ces coûts, charges sociales incluses, est provisionné et systématiquement pris en compte dans le résultat sur la durée d'activité des salariés.

Opérations en devises

Les écarts de conversion des créances et dettes en devises ont été comptabilisés en résultat financier.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement représentent l'ensemble des subventions accordées au groupe dans le cadre du développement de son activité.

Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles le groupe est engagé dans le cadre de ses affaires ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.
Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

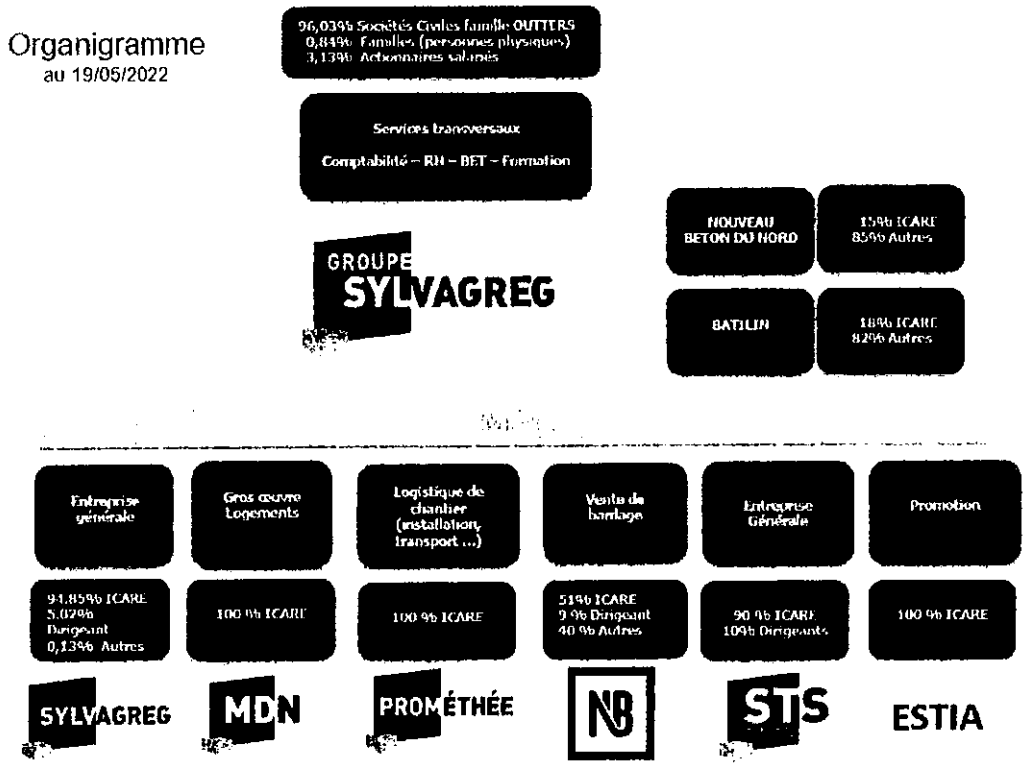
GROUPE SYLVAGREG

- **Résultat par action**

Le résultat par action de 16.80 € 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, soit 190 359 actions. Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

2.3. Informations relatives au périmètre de consolidation

L'intégration globale est pratiquée pour toutes les filiales dont le Groupe détient directement et indirectement le contrôle exclusif.
Les entreprises sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux retraités pour être mis en conformité avec les principes comptables retenus par le Groupe.
Toutes les transactions significatives entre les Sociétés consolidées ainsi que les profits internes non réalisés, sont éliminés.
Le compte de résultat consolidé intègre les comptes de résultat des sociétés acquises à compter de leur date d'acquisition.



CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

§ **Filiales**

Les filiales sont des entreprises contrôlées par le Groupe. Le contrôle existe lorsque le Groupe détient le pouvoir de diriger, directement ou indirectement, les politiques financières et opérationnelles de l'entreprise de manière à obtenir des avantages des activités de celle-ci. Le contrôle est généralement présumé exister si le Groupe détient plus de la moitié des droits de vote de l'entreprise contrôlée.
Les sociétés contrôlées de manière exclusive, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale. Les états financiers des filiales significatives sont inclus dans les états financiers consolidés à compter de la date du transfert du contrôle effectif jusqu'à la date où le contrôle cesse d'exister. La liste des sociétés appartenant au périmètre de consolidation est précisée en note 5.18.

Après identification des opérations intragroupes, l'ensemble des créances et dettes ainsi que des charges et des produits relatifs à ces opérations ont été éliminés des comptes consolidés.

§ **Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées**

Les comptes consolidés sont établis pour l'exercice 2021 qui va du 01/01/2021 au 31/12/2021.

2.4. Information sectorielle

Pour les besoins de l'information sectorielle, une catégorie, un secteur d'activité ou une zone géographique est défini(e) comme un ensemble homogène de contrats, produits, services, métiers ou pays qui est individualisé au sein de l'entité, de ses filiales ou de ses divisions opérationnelles. La segmentation adoptée pour l'analyse sectorielle devrait être issue de celle qui prévaut en matière d'organisation interne de l'entité.

2.5. Autres informations

Evènements postérieurs la clôture

Information à fournir :

- Informations sur les événements postérieurs à la clôture d'importance significative n'ayant pas donné lieu à un enregistrement au bilan, ni au compte de résultat.
- Informations concernant le coût des acquisitions significatives effectuées entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes.
- De même, si des cessions sont effectuées entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes, l'information communiquée portera sur les modalités de détermination du prix de cession.
- Pour les entités en cours de cession à la date d'arrêté des comptes, indication des conditions de l'opération de cession et communication de sa date d'achèvement prévue.

Parties liées

L'information relative aux parties liées est communiquée pour les transactions qui ne sont pas internes au groupe consolidé lorsque ces transactions n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché telles que visées par l'article 833-16 du règlement n°2014-03 de l'Autorité des normes comptables.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

3. DETAIL DES COMPTES DU BILAN

3.1. Immobilisations incorporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires	0								0
Logiciels	325 889	33 670	23 373				43 971		377 157
Fonds commercial	0								0
Immobilisations incorporelles en cours	25 844	30 190					-43 971		12 063
Autres immobilisations incorporelles									
Total immobilisations incorporelles	**351 733**	**60 860**	**-23 373**				**0**		**389 220**
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires	0			0					0
Amt/dép. logiciels	-307 161		23 373	-21 665					-305 453
Amt/dép. fonds commercial	-1			0					-1
Total amt/dép. immobilisations incorporelles	**-307 162**		**23 373**	**-21 665**					**-305 454**
Total valeur nette	**44 571**	**60 860**	**0**	**-21 665**			**0**		**83 766**

3.2. Ecart d'acquisition

en euros	Valeur Brute	Amortissements	VNC	Durée d'utilisation
Ecarts d'acquisition Positifs Amortis	0	0	0	
Ecarts d'acquisition Négatifs Amortis	0	0	0	
Total Ecarts d'acquisition Amortis	0	0	0	
Total des Ecarts d'acquisition				

3.3. Immobilisations corporelles

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Constructions	0								0
Installations tech, matériel & outillage	6 359 387	972 249	-1 276 986						6 052 650
Matériel de bureau	140 511	3 641	-24 116						120 036
Matériel de transport	663 340	186 173	-81 764						967 749
Matériel informatique	244 098	21 499	-103 306						162 291
Immobilisations corporelles en cours	0								0
Autres immobilisations corporelles	152 364	28 220							180 584
Total immobilisations corporelles	**7 759 700**	**1 211 782**	**-1 486 172**						**7 483 310**
Amt/dép. matériel de bureau	-98 903		23 301	-12 508					-88 110
Amt/dép. matériel transport	-704 230		81 665	-78 813					-701 378
Amt/dép. matériel informatique	-207 838		98 769	-20 076					-129 145
Amt/dép. install tech, matériel & outil.	-4 802 771		1 260 711	-831 004					-4 373 064
Amt/dép. autres immobilisations corp.	-108 846			-8 409					-116 255
Total amt/dép. immobilisations corporelles	**-5 920 588**		**1 464 446**	**-950 810**					**-5 406 952**
Total valeur nette	**1 839 112**	**1 211 782**	**-21 726**	**-950 810**					**2 076 358**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

3.4. Immobilisations financières

en euros	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Dotations de l'exercice	Variations de change	Variations de Périmètre	Reclassements	Incidence des changements de méthodes	Clôture
Liaison neutral. +/- values ig titres	-509 592								-509 592
Titres de participation	673 615	10 000						0	683 615
Créances rattachées à des part. - courant	0								0
Titres immobilisés (ds - non courant)	0								0
Titres immobilisés (hfi - courant)	0								0
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0								0
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	203 558	800	-114 985						89 373
Total immobilisations financières	**367 581**	**10 800**	**-114 985**					**0**	**263 396**
Dépréciations des titres	0								0
Total dép. immobilisations financières	**0**								**0**
Total valeur nette	**367 581**	**10 800**	**-114 985**					**0**	**263 396**

3.5. Titres non consolidés

en euros

Titres hors groupe	Société détentrice	Société détenue	Valeur brute / acomptes / nat verse	Valeur nette comptable	Plus / moins value	Prix d'achat	Charges financières	Amortissements financiers
	ICARE	AVENIR ET TERRITOIRES		118 098				
	ICARE	CONSTRUIRE ENSEMBLE		22 868				
	ICARE	NOUVEAUX BETON DU NORD		22 500				
	Total			163 466				

3.6. Autres actifs

en euros	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassements	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Stocks mp, fournitures et ecit. appro.	594 891	86 138						681 029
Total Stocks et en-cours	**594 891**	**86 138**						**681 029**
Clients et comptes rattachés	21 697 005	-517 659						21 179 346
Factures à établir	1 287 541	1 733 163						3 020 704
Dép. clients et comptes rattachés	-246 868	0	-2 169 645					-2 416 213
Total Clients et comptes rattachés	**22 747 978**	**1 205 504**	**-2 169 845**					**21 783 837**
Fournisseurs - avances et acomptes versés	255 411	-239 752						16 659
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	95 221	88 800						184 021
Créances sur personnel & org. sociaux	8 765	-1 383						7 382
Créances fiscales - hors is - courant	1 199 041	-193 914						1 005 127
Impôts différés - actif	217 659	7 051						224 710
Créances liées à l'intégration fiscale	138 595	-138 595						0
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	971 877	-549 866						422 011
Comptes courants groupe actif - courant	46 710	277 984		-277 440				47 254
Autres créances - courant	277 401	132 956						410 357
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0							0
Dép. comptes courants	0	0	0					0
Créances sur cessions d'actifs - courant	0	0						0
Charges constatées d'avance	118 615	-68 248						50 367
Total Autres créances et comptes de régularisation	**3 329 295**	**-884 867**	**0**	**-277 440**				**2 368 888**
Vmp - autres placements	15	0						15
Intérêts courus non échus s/ vmp	0							0
Total valeurs mobilières de placement	**15**	**0**						**15**
Disponibilités	14 402 886	3 414 349						17 817 235
Intérêts courus non échus s/ dispo.	0	497						497
Total disponibilités	**14 402 886**	**3 414 845**						**17 817 732**
Total autres actifs	**41 076 065**	**4 821 621**	**-2 169 845**	**-277 440**				**42 649 501**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

3.7. Tableau des variations des capitaux propres consolidés

en euros	Capital	Primes liées	Réserves	Résultat de l'exercice	Réserves de conversion Groupe	Titres d'auto-contrôle	Autres	Capitaux propres Part du groupe
Situation à l'ouverture de l'exercice 2020.12	194 163	1 486 040	2 758 933	776 564	0		0	5 215 699
Affectation du résultat de l'exercice n-1			776 564	-776 564				0
Dividendes versés			0					0
Augmentation de capital								
Variation de l'auto-contrôle								
Changement de méthodes comptables			-4 849					-4 849
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				2 632 904				2 632 904
Autres mouvements	0	0	-26 432	0				-26 432
Situation à l'ouverture de l'exercice 2021.12	194 163	1 486 040	3 504 215	2 632 904	0		0	7 817 323
Affectation du résultat de l'exercice n-1			2 632 904	-2 632 904				0
Dividendes versés			-249 989					-249 989
Augmentation de capital								
Variation de l'auto-contrôle								
Changement de méthodes comptables								
Variation des taux de change								
Part du groupe dans le résultat				3 197 950				3 197 950
Autres mouvements	1 907	0	16 815	0				18 722
Situation à la clôture de l'exercice 2021.12	196 070	1 486 040	5 903 945	3 197 950	0		0	10 784 005

3.8. Provisions pour risques et charges

en euros	Ouverture	Dotations de l'exercice	Reprise (prov. utilisée)	Reprise (prov. non utilisée)	Variations des cours de changes	Variations de périmètre	Reclassements	Opérations particulières	Clôture
Autres provisions pour risques - courant	481 304	1 028 817	-388 352						1 121 769
Total provisions pour risques	481 304	1 028 817	-388 352						1 121 769
Provisions pour pensions et retraites - courant	282 513	23 816	-156 972						149 356
Total provisions pour charges	282 513	23 816	-156 972						149 356
Total provisions pour risques et charges	763 817	1 052 633	-545 324						1 271 125

3.9. Emprunts et dettes financières

en euros	Ouverture	Augmentation	Remboursement	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant	1 177 825	844 257	-48 767			3 546 312	5 521 627
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	4 550 046	111 460	-1 021 460			-3 546 312	403 744
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0						0
Intérêts courus sur emprunts - non courant	0						0
Intérêts courus sur emprunts - courant	32	3 971					4 003
Total Dettes financières MLT	6 037 903	959 688	-1 068 217			0	5 929 374
Concours bancaires (dettes)	0						0
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive		2 162					2 162
Total Dettes financières CT	0	2 162					2 162
Total emprunts et dettes financières	6 037 903	961 850	-1 068 217			0	5 931 536

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

3.10. Autres passifs

en euros	Ouverture	Mouvements	Dotations / reprises	Reclassements	Variations des cours de change	Variations de Périmètre	Opérations particulières	Clôture
Dettes fournisseurs	13 024 135	-1 806 656						11 217 479
Factures non parvenues	395 575	442 382						837 957
Total fournisseurs et comptes rattachés	13 419 710	-1 364 274						12 055 436
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	15 306	5 114						20 420
Clients - avances et acomptes reçus	1 075 455	-735 189						340 266
Clients - avoirs et rri	0							0
Dettes sociales - courant	1 732 466	1 343 267						3 075 733
Dette provisionnée participation des salariés	116 895	81 847						198 742
Dettes fiscales (hors is et cvae) courant	4 955 625	205 706						5 161 331
Impôts différés - passif	22 659	-7 382						15 277
Impôts différés à imputer		0						0
Dettes liées à l'intégration fiscale	500	-67 233						-66 733
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	103 216	38 868						142 182
Comptes courants groupe passifs - courant	499 077	-120 042		-276 000				103 035
Dividendes à payer	1	0						1
Ajustement ig clients / fournisseurs courants	0	-4						-4
Autres dettes - courant	274 313	242 203		1 486				518 002
Charges à payer (quote part portes snc)	0							0
Ajustement ig autres créances / dettes courantes	-501	501						0
Prod. constatés d'avance & aut. cptes de régul.	6 343 615	-1 049 591						5 294 024
Produits constatés d'avance - non courant	19 895	29 109		-1 486				47 518
Total autres dettes et comptes de régularisation	15 158 522	-32 709		-276 000				14 849 814
Total autres passifs	28 578 232	-1 396 982		-276 000				26 905 250

3.11. Impôts différés

en euros	Ouverture	Incidence résultat	Variations des cours de change	Variations de périmètre	Autres	Clôture
Impôts différés - actif	217 659	7 051				224 710
Impôts différés - passif	22 659	-7 382				15 277
Solde net d'impôt différé	195 000	14 433				209 433
Ventilation de l'impôt différé par nature						
Id / différences temporaires	85 010	52 715				137 725
Id / retraitement des engagements de retraite	74 732	-41 296				33 436
Id / retraitement du crédit-bail locataire	35 258	3 014				38 272
Activation de reports déficitaires	1 125 668	-120 607				1 005 061
Limitation des impôts différés	-1 125 668	120 607				-1 005 060
Total impot differe par nature	195 000	14 433				209 433

3.12. Ventilation des créances par échéance moyen et long terme

en euros	Décembre 2021	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Créances rattachées à des part. - courant	0					
Prêts, cautionnements et autres créances - non courants	0					
Prêts, cautionn. & aut. créances - courants	89 373	89 373				
Fournisseurs - avances et acomptes versés	15 660	15 659				
Fournisseurs débiteurs (rrr et autres avoirs)	184 021	184 021				
Clients et comptes rattachés	21 179 346	21 179 346				
Factures à établir	3 020 704	3 020 704				
Créances sur personnel & org. sociaux	7 382	7 382				
Créances fiscales - hors is - courant	1 005 127	1 005 127				
Créances liées à l'intégration fiscale	0	0				
Etat, impôt sur les bénéfices - créances - courant	422 011	422 011				
Comptes courants groupe actif - courant	47 254	47 254				
Créances sur cessions d'actifs - courant	0	0				
Autres créances - courant	410 357	410 357				
Produits à recev. (quote part rés. snc)	0					
Total Créances par échéance	26 361 234	26 381 23				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Audit Conseil STC

GROUPE SYLVAGREG

3.13. Ventilation des dettes par échéance

en euros	Décembre 2021	Moins de 1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans et plus
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant	5 926 371	1 241 549	1 427 657	1 356 494	1 167 190	732 481
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	0					
Intérêts courus sur emprunts - non courant	0					
Intérêts courus sur emprunts - courant	4 003	4 003				
Dettes fournisseurs	11 217 479	11 217 479				
Dettes s/ acquis. d'actifs - courant	20 420	20 420				
Factures non parvenues	837 957	837 957				
Clients - Avances et acomptes reçus	340 286	340 286				
Clients - Avoirs et RRR	0					
Dettes sociales - courant	3 076 733	3 076 733				
Dette provisionnées Participation des salariés	198 742	198 742				
Dettes fiscales (hors IS et CVAE) - courant	5 161 331	5 161 331				
Dettes liées à l'intégration fiscale	-66 733	-66 733				
Etat - Impôts sur les bénéfices - courant	142 182	142 182				
Comptes courants groupe passifs - courant	103 035	103 035				
Dividendes à payer	1	1				
Autres dettes - courant	518 002	518 002				
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	0					
Concours bancaires (dettes)	0					
Intérêts courus non échus - Trésorerie passive	2 162	2 162				
Total Dettes par échéance	27 479 971	22 796 149	1 427 657	1 356 494	1 167 190	732 481

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

4. DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

4.1. Chiffre d'affaires

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Production vendue de biens	80 767 754	63 792 628
Production vendue de services	1 841 133	2 468 405
Ventes de marchandises	0	
Autres refacturations avec marge	43 234	0
Total Chiffre d'affaires	82 652 121	66 261 033

4.2. Chiffre d'affaires (zone géographique)

en euros	Europe	France	TOTAL
Icare	0	26 786	26 786
Sis	0	756 638	756 638
Mdn	0	28 420 457	28 420 457
Noir de bois	0	1 452 031	1 452 031
Promethee	0	50 189	50 189
Sylvagreg	0	51 946 020	51 946 020
Total	0	82 652 121	82 652 121

4.3. Chiffre d'affaires (Activité)

en euros	BARDAGES	CONSTRUCTION	EXPLOITATION	HOLDING	LOGISTIQUE	Elimination	TOTAL
Chiffre d'affaires hors groupe	1 452 031	80 366 477	756 638	26 786	50 189		82 652 121
Ventes inter-activité	690	175 486	254 513	5 662 782	4 086 404	-10 179 875	0
Chiffre d'affaires total	1 452 721	80 541 963	1 011 151	5 689 568	4 136 593	-10 179 875	82 652 121

4.4. Coût d'achat des marchandises

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Achats de marchandises	-1 606 865	
Total Coût d'achat des marchandises	-1 606 865	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

4.5. Autres produits et charges d'exploitation

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Autres produits	102	16
Subventions d'exploitation	181 943	115 052
Production immobilisée	53 366	31 451
Transferts de charges d'exploitation	73 987	45 559
Total Autres produits d'exploitation	**300 398**	**192 078**
Liaison élim intercos résultat -exploit.	0	0
Autres charges	-56 804	-57 026
Ajust prod. et charges intra-gpe exploit		25
Total Autres charges d'exploitation	**-56 804**	**-57 001**

4.6. Achats et variation de stocks

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	-17 986 798	-14 532 239
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	86 138	63 104
Achat d'études	-25 565 474	-21 986 944
Autres achats	-2 320	-2 202
Achats non stockés de matières et fournitures	-1 351 453	-1 237 972
Achats de marchandises	-1 606 865	
Total Achats et variation de stocks	**-46 426 772**	**-37 696 253**

4.7. Services extérieurs

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Redevances de location-financement	0	-4 298
Locations et charges locatives	-3 331 050	-3 100 052
Entretiens et réparations	-247 239	-221 245
Primes d'assurance	-771 892	-629 566
Divers	-28 893	-17 238
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	2 153 714	165 217
Publicités	-19 485	-7 322
Déplacements, missions	-77 670	-73 397
Frais posteaux	-134 403	-132 018
Services bancaires	-63 524	-49 330
Autres charges externes	-7 464 298	-5 086 941
Total Services extérieurs	**-9 984 740**	**-9 156 190**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Audit Conseil STC

4.8. Impôts et taxes

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Impôts et taxes sur rémunérations	-384 874	-357 459
Autres impôts et taxes	-458 074	-528 806
Cvae (reclass en Is)	-9 034	-257
Total Impôts et taxes	**-851 982**	**-886 522**

4.9. Charges de personnel

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Rémunérations du personnel	-11 155 157	-9 301 849
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	-6 304 464	-5 191 847
Autres charges de personnel (dont intéressement)	-244 181	-240 810
Total Charges de personnel	**-17 703 802**	**-14 734 506**

4.10. Dotations / reprises d'amortissement & provisions d'exploitation

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Rep. dép. des stocks mp et marchandises		60 243
Dot./prov. engagements de retraite	-23 815	-69 696
Rep./prov. engagements de retraite	156 972	5 050
Dot./amt. & dép. immo. incorporelles	-21 664	-17 566
Dot./amt. & dép. immo. corporelles	-936 053	-630 473
Dot. aux prov. d'exploitation	-3 152 559	-591 304
Dot./dép. des actifs circulants	-292 470	-136 568
Rep./provisions d'exploitation	498 350	312 416
Rep./dép. des créances (actif circulant)	136 568	309 185
Total Dotations et reprises amort. & prov. d'exploitation	**-3 634 671**	**-758 713**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

4.11. Résultat financier

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Revenus des équivalents de trésorerie	8 802	16 580
Charges d'intérêts sur emprunt	-75 574	-81 803
Liaison élim. intercos résultat - fin.	0	0
Autres charges financières	-25 591	-15 988
Dot. aux prov. financières		0
Dividendes	7 785	55 440
Dividendes - rubrique d'élimination	-1	0
Autres produits financiers	141 815	120 390
Total Résultat financier	57 236	94 619

4.12. Participation des salariés

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Participation des salariés	-428 219	-241 906
Total Participation des salariés	-428 219	-241 906

4.13. Impôts sur les bénéfices : ventilation impôt exigible /différé

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Impôts différés	14 433	-279 789
Impôt exigible	-1 211 366	-291 546
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	430 099	235 536
Total Impôts sur les bénéfices	-766 834	-335 799

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

4.14. Résultat Exceptionnel

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Subv. Invest. virées au résult. de l'ex.	5 267	5 763
Liaison élim. intercos résultat - excep.	0	
Vnc des immo. corp. cédées	-4 617	-82 462
Autres charges exceptionnelles	-81 691	-370 019
Dot. aux prov. exceptionnelles	-19 141	-319
Dot. excep. dép. immo. (impairment)	-9 362	
Dot. excep. dép. actif circulant	-5 363	
Produits de cession d'immo. corp.	87 199	155 528
Autres produits exceptionnels	163 839	367 512
Autres reprises exceptionnelles		98 000
Vnc des titres cédés		-98 000
Total Résultat exceptionnel	**136 131**	**76 003**

4.15. Quotes-parts de résultat Sociétés mises en équivalence

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Total Quotes-parts de résultat SME		

4.16. Résultat hors-groupe

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Résultat hors groupe	-103 112	-123 939
Total Résultat hors groupe	**-103 112**	**-123 939**

5. AUTRES INFORMATIONS ANNEXES

5.1. Effectif moyen

en nombre	Décembre 2021	Décembre 2020
Cadres	57	51
Employés	52	50
Ouvriers	205	196
Total Effectif	**314**	**297**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

5.2. Impôts sur les bénéfices / ventilation impôt exigible/différé

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Impôt différé	14 433	-279 789
Impôt exigible	-1 211 366	-291 546
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	430 099	235 536
Total	-766 834	-335 799

5.3. Engagement de retraite et Avantages similaires

en euros	Régimes retraite				Avantages similaires				TOTAL
Ventilation écarts actuariels comptabilisés ou non	Régime courant	Régime non courant	Autres régimes	Total Retraite	Indemnités de départ	Régimes de couverture médicale	Autres avantages similaires	Total Avantages similaires	TOTAL
Ecarts actuariels comptabilisés au début de l'exercice									
Ecart actuariel de l'exercice - Obligation									
Ecart actuariel des actifs du régime									
Sous total									
Ecarts actuariels comptabilisés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ecarts actuariels non comptabilisés à la fin de l'exercice	0			0				0	0
Montants comptabilisés au bilan	Régime courant	Régime non courant	Autres régimes	Total Retraite	Indemnités de départ	Régimes de couverture médicale	Autres avantages similaires	Total Avantages similaires	TOTAL
Valeur actuarielle de l'obligation	374 889			374 889					374 889
Juste valeur des actifs du régime									
Sous total									
Profits (pertes) actuariels non comptabilisés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Passif comptabilisé au bilan (prov de la norme)	149 356			149 356				0	149 356
Coût des services passés non comptabilisés - Droits à prestations non acquis									
Montants comptabilisés au compte de résultat	Régime courant	Régime non courant	Autres régimes	Total Retraite	Indemnités de départ	Régimes de couverture médicale	Autres avantages similaires	Total Avantages similaires	TOTAL
Coût des services rendus au cours de l'exercice									
Coût financier									
Rendement attendu des actifs du régime									
Autres									
Profits (pertes) actuariels nets comptabilisés au cours de l'exercice	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Coût des services passés - Droits non acquis									
Coût des services passés - Droits acquis									
Charge comptabilisée dans le compte de résultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variation du passif net comptabilisé au bilan	Régime courant	Régime non courant	Autres régimes	Total Retraite	Indemnités de départ	Régimes de couverture médicale	Autres avantages similaires	Total Avantages similaires	TOTAL
Passif net à l'ouverture de l'exercice	474 617			474 617					
Charge comptabilisée dans le compte de résultat	49 728	0	0	49 728	0	0	0	0	49 730
Cotisations									
Prestations servies									
Ecarts de conversion									
Variation de périmètre									
Passif net à la clôture de l'exercice comptable	524 345	0	0	524 345	0	0	0	0	524 345
Rendement sur actifs	Régime courant	Régime non courant	Autres régimes	Total Retraite	Indemnités de départ	Régimes de couverture médicale	Autres avantages similaires	Total Avantages similaires	TOTAL
Rendement attendu des actifs du régime									
Ecart actuariel des actifs du régime									
Rendement réel sur actifs du régime									

5.4. Engagement hors bilan

en euros	Décembre 2021	Décembre 2020
Total Engagements reçus		
Cautions de marché	14 823 356	11 313 711
Total Engagements donnés	0	0

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

5.5. Contrats en location

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat Affectation	Reclassements	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (IFRS 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location										
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles	152 364	28 220			0					180 584
Immobilisations - Valeur brut	152 364	28 220			0					180 584
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (IFRS 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outil - location										
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement										
Immobilisations nettes	152 364	28 220			0					180 584
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant - location										
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant - location										
Intérêts courus sur emprunts - courant - location										
Dettes financières										
Loyer IFRS										
Amortissement IFRS										
Charges Financières IFRS										
Impact résultat										

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

5.6. Contrats en location (détail)

en euros	Ouverture	Augmentation	Diminution Sortie	Dotations de l'exercice	Variation	Résultat affectation	Reclassements	Variations des cours de change	Opérations particulières	Clôture
Concessions, brevets & droits similaires - location										
Autres immobilisations incorporelles - location										
Terrains - location										
Terrains - location amortissable (IFRS 16)										
Agencements sur terrain - location										
Constructions - location										
Installations tech, matériel & outillage - location										
Matériel de bureau - location										
Matériel de transport - location										
Matériel informatique - location										
Autres immobilisations corporelles - location										
Droit d'utilisation										
Autres immobilisations corporelles										
Immobilisations - Valeur brut										
Amt/dép. conc, brevets & dts similaires - location										
Amt/dép. autres immos incorp. - location										
Amt/dép. terrains - location amortissable (IFRS 16)										
Amt/dép. agencements sur terrains - location										
Amt/dép. constructions - location										
Amt/dép. install tech, matériel & outil. - location										
Amt/dép. matériel de bureau - location										
Amt/dép. matériel transport - location										
Amt/dép. matériel informatique - location										
Amt/dép. autres immobilisations corp. - location										
Amt/dép. droit d'utilisation										
Immobilisations - Amortissement et Dépréciation										
Immobilisations Nettes										
Impôts différés - actif										
Charges constatées d'avance										
Paiement d'avance (ifrs 16)										
Comptes de régularisation - actif										
Total Actif										
Autres réserves										
Résultat de l'exercice										
Situation nette										
Provision pour risques en cours du site - non courant - location										
Provisions pour charges										
Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant - location										
Emprunts auprès établiss. de crédit - courant - location										
Intérêts courus sur emprunts - courant - location										
Dettes financières										
Impôts différés - passif										
Factures non parvenues										
Prod. constatés d'avance & aut. cptes de régul.										
Autres dettes et Comptes de régularisation - passif										
Total Passif										

5.7. Honoraires des CAC

en euros	Décembre 2020	Décembre 2021	Honoraires CAC (légal)	Honoraires CAC (L822-11)
Icare		10 500	10 500	
Mdn		8 000	8 000	
Promethee		2 000	2 000	
Sylvagreg		9 800	9 800	
Total Honoraires des CAC		**30 300**	**30 300**	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

GROUPE SYLVAGREG

5.8. Immobilisations par activité et zone géographique - Euronext

en euros	Immobilisations incorporelles N	Dont Ecarts d'acquisition	Immobilisations corporelles N	TOTAL 2021.12	Immobilisations incorporelles N-1	Dont Ecarts d'acquisition	Immobilisations corporelles N-1	TOTAL 2020.12
Analyse par activité								
Bordages	6 113		104 117	110 230	0		69 352	69 352
Construction	4 911		535 503	540 414	2 039		612 347	614 386
Exploitation	0		25 239	25 239	0		8 958	8 958
Holding	65 417		173 955	239 372	42 532		199 959	242 491
Logistique	7 325		1 237 544	1 244 869	0		948 496	948 496
Total	83 766		2 076 358	2 160 124	44 571		1 839 112	1 883 683
Analyse par zone géographique								
Europe	83 766		2 076 358	2 160 124	44 571		1 839 112	1 883 683
Total Analyse par Zone Géographique	83 766		2 076 358	2 160 124	44 571		1 839 112	1 883 683

5.9. Détail du périmètre

en %	Ouverture Méthode intégration	Taux d'intégration	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Clôture Méthode intégration	Taux d'intégration	Taux de contrôle	Taux d'intérêt	Fusion	Exercice partiel
Icare	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Sts	Globale	100,00	95,00	95,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Mdn	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Noir de bois	Globale	100,00	51,00	51,00	Globale	51,00	51,00	51,00	-	
Promethee	Globale	100,00	100,00	100,00	Globale	100,00	100,00	100,00	-	
Sylvagreg	Globale	100,00	94,85	94,85	Globale	94,85	94,85	94,85	-	

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ICARE
Société par actions simplifiée à capital variable
Capital minimal de 185 000 euros
Siège social : 137 rue de l'Egalité
59160 LOMME
401 294 392 R.C.S. LILLE METROPOLE

RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE SUR LES COMPTES CONSOLIDES POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis conformément à la loi et à nos statuts pour vous rendre compte de notre gestion au cours de cet exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspective d'avenir
Le carnet de commande à fin mars 2022 de 11.27 mois, est satisfaisant.

Evénement intervenu depuis la clôture de l'exercice
Pas d'évènement postérieur à la clôture.

Activité particulière en matière de recherche et de développement
La société n'a pas eu d'activité particulière en matière de recherche et de développement en 2021.

Présentation des résultats économiques et financiers.
Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 :

- **Le chiffre d'affaire HT** s'est élevé à **82 652 121 € (**contre 66 261 033 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 24.74 %.

- **Le total des produits d'exploitation** s'élève à **82 961 519 €** (contre 66 453 111 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 24.84 %.

- **Le montant des traitements et salaires** s'élèvent à **11 827 557 €** (contre 9 543 744 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 23.93 %.

- **Le montant des charges sociales** s'élève à **6 304 464 €** (contre 5 432 657 **€** au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 16 .05%.

- **Le total des charges d'exploitation** s'élève à **79 086 990 €** (contre 63 531 091 € au titre de l'exercice précédent), soit une augmentation de 24.49 %.

Le total du résultat d'exploitation s'élève à **3 874 529 €** (contre un résultat de 2 922 020 € au titre de l'exercice précédent).
Compte tenu d'un résultat financier de **57 236 €** (contre 94 619 € au titre de l'exercice précédent), **le résultat courant avant impôt** de l'exercice ressort à **3 931 765 €** (contre 3 016 639 € pour l'exercice précédent).

Compte tenu d'un résultat exceptionnel de **136 131 €** (contre un résultat exceptionnel de 76 003 € au titre de l'exercice précédent) et de l'impôt sur les bénéfices de – **766 834 €,** le résultat de l'exercice ressort à **3 301 062 €** (contre 2 756 843 € au titre de l'exercice précédent).

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Au 31 décembre 2021, **le total bilan de la société** s'élève à **45 073 021 €** (contre 43 326 329 € pour l'exercice précédent) soit une augmentation de 4.03 %.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le directoire

