RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00142
Numéro SIREN : 440 449 965
Nom ou dénomination : CLI

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011352

| Intitulés | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 59 343 | 56 168 | 3 175 | 7 842 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | **59 343** | **56 168** | **3 175** | 7 842 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat et outillage industriels | 1 019 | 1 019 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 27 325 | 27 325 | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **28 344** | **28 344** | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *Total immobilisations financières* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **87 688** | **84 512** | **3 175** | **7 842** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 516 801 | 167 454 | 349 346 | 788 377 |
| Autres créances | 1 968 408 | | 1 968 408 | 1 625 188 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | **2 485 210** | **167 454** | **2 317 755** | 2 413 566 |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| *Total disponibilites et divers* | | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 185 308 | | 2 185 308 | 2 074 381 |
| **ACTIF CIRCULANT** | 4 670 518 | 167 454 | 4 503 063 | 4 437 947 |
| Frais d'emission d'emprunt a étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 758 206** | **251 967** | **4 506 239** | **4 495 790** |

| Intitulés | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé : | 74 000 | 74 000 | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .. | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 7 400 | 7 400 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | (261 344) | 10 539 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **200 110** | **(271 884)** |
| | *Total situation nette* | **20 165** | **(179 944)** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **20 165** | **(179 944)** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | 50 952 | 50 760 |
| Provisions pour charges | | 5 117 | 4 621 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | **56 069** | **55 381** |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| | *Total dettes financieres* | | |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattaches | | 389 838 | 753 469 |
| Dettes fiscales et sociales | | 47 040 | 56 436 |
| | *Total dettes d'exploitation* | **436 879** | **809 906** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattaches | | | |
| Autres dettes | | 51 574 | |
| | *Total dettes diverses* | **51 574** | |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | **3 941 550** | **3 810 446** |
| **DETTES** | | **4 430 004** | **4 620 352** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **4 506 239** | **4 495 790** |

| | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 620 237 | **2 046 781** | 2 667 018 | 1 653 111 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **620 237** | **2 046 781** | **2 667 018** | **1 653 111** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 760 | 108 992 |
| Autres produits | | | 6 | 21 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **2 667 785** | **1 762 124** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 677 542 | 1 100 031 |
| *Total charges externes* | | | **1 677 542** | **1 100 031** |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **125 141** | **66 129** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 65 958 | 165 880 |
| Charges sociales | | | 25 671 | 67 900 |
| *Total charges de personnel* | | | **91 629** | **233 780** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 4 666 | 4 666 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 167 454 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 1 448 | 52 967 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | **6 114** | **225 088** |
| **Autres charges** | | | **484 461** | **382 552** |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **2 384 890** | **2 007 583** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **282 895** | **(245 458)** |

## Compte de résultat (suite)

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 687 | 7 036 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 164 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **3 687** | **8 200** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 33 309 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | **33 309** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **3 686** | **(25 108)** |
| **RESULTAT COURANT** | **286 582** | **(270 567)** |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| Participation des salariés aux résultats | 17 859 | 1 317 |
| Impôts sur les bénéfices | 68 612 | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **2 671 472** | **1 770 325** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **2 471 362** | **2 042 209** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **200 110** | **(271 884)** |

# ANNEXE AUX COMPTES
# EXERCICE 2021

## LISTE DES NOTES

| | | Notes Produites | Notes non Produites |
|---|---|---|---|
| | **I – D'ORDRE GENERAL** | | |
| 1 | Modes et méthodes d'évaluation | x | |
| 2 | Changement de méthode | x | |
| 3 | Consolidation | x | |
| | **II – CONCERNANT L'ACTIF DU BILAN** | | |
| 4 | Immobilisations incorporelles | | x |
| 5 | Coût de production des immobilisations | | x |
| 6 | Filiales et participations | | x |
| 7 | Mouvement de l'actif immobilisé | x | |
| 8 | Amortissements : état et mode retenu | x | |
| 9 | Provisions | x | |
| 9 bis | Provision pour retraite | x | |
| 10 | Coût de production du stock | | x |
| 11 | Eléments fongibles de l'actif circulant | | x |
| 12 | a) Charges et produits constatés d'avance<br>b) Produits à recevoir sur créances | x<br>x | |
| 13 | Amortissements des primes de remboursements d'emprunts | | x |
| | **III – CONCERNANT LE PASSIF DU BILAN** | | |
| 14 | Composition du capital social | x | |
| 15 | Tableau de mouvements des capitaux | x | |
| 16 | Résultat de l'exercice corrigé des évaluations fiscales dérogatoires | x | |
| 17 | Situation fiscale différée et latente | x | |
| 18 | Obligations convertibles | | x |
| 19 | Charges a payer | x | |
| | **IV – CONCERNANT DES ELEMENTS DE L'ACTIF ET DU PASSIF** | | |
| 20 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 21 | Echéance des créances et des dettes | x | |
| 22 | Ecarts de conversion | x | |
| | **V – CONCERNANT DES CHARGES** | | |
| 23 | Crédit bail | | x |
| 24 | a) Droit individuel à la formation | | x |
| 24 | b) Effectif | x | |
| 25 | Rémunération des dirigeants | x | |
| 26 | Impôt sur les bénéfices | x | |
| 27 | Résultat financier | x | |
| 28 | Résultat exceptionnel | x | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **VI – CONCERNANT DES PRODUITS** | | |
| 29 | Chiffre d'affaires | x | |
| 30 | Méthodes d'évaluation | | x |
| | **VII – CONCERNANT LES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT** | | |
| 31 | Entreprises liées | Note n° 20 | |
| 32 | Méthodes d'évaluation | Note n° 1 | |
| | **VIII – CONCERNANT LES ENGAGEMENTS HORS BILAN** | | |
| 33 | Engagements financiers particuliers | x | |
| 34 | Parts bénéficiaires | | x |

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en euros, sauf indication contraire.
La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2021, d'une durée de 12 mois.
Les comptes sociaux ont été arrêtés par le Président, d'après la comptabilité de la société et selon les principes comptables exposés dans l'Annexe ci-après.

## 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

### 1.1 Les faits marquantes

Face à la crise sanitaire liée à la diffusion du virus Covid-19, la société a appliqué les directives gouvernementales en France et dans ses pays d'activité le cas échéant, et a pris les mesures appropriées pour protéger ses collaborateurs.
Les mesures de restriction prises en conséquence de la crise sanitaire ont eu des effets sur notre production et son organisation, en particulier sur les premiers mois de l'année. Les périodes sans restriction ont permis un certain rattrapage de l'activité.

### 1.2 Les évènements postérieurs à la clôture

La société s'est assurée que le conflit Russo-Ukrainien intervenu à partir du 24 février 2022 n'avait pas d'impact sur ses comptes, n'ayant pas d'affaires dans ces pays.
Les répercussions de cette guerre et des sanctions internationales réciproques qu'elle a provoquées génèrent un contexte inflationniste qui pourrait entraîner des conséquences sur certains des marchés de la Société dans le futur.

## 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis selon disposition du Code de Commerce et des règles énoncées par le Plan Comptable Général, notamment le règlement des Autorités des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le dernier règlement ANC n° 2018-01, ainsi que le règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et opérations de change.

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- continuité de l'exploitation.

## 3. METHODE DES COUTS HISTORIQUES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation, ci-après décrits, ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

## 4. IMMOBILISATIONS

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Frais de recherche et de développement :** les dépenses de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles ont été supportées. Les dépenses de développement sont également comptabilisées en charges.

- **Logiciels informatiques** : les logiciels sont immobilisés et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 8 ans, en fonction de leur montant et de leur nature, à compter de la date d'acquisition.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat selon les critères déterminés par la réglementation CNC 2004-06, et 2002-10 sur les actifs et leur dépréciation.

La société a opté pour la constatation en charges et non l'activation des frais qui pouvaient être étalés avant la mise en place du nouveau règlement sur les actifs. La valeur brute des immobilisations n'inclut pas les frais d'acquisition.

Compte-tenu de la nature des actifs corporels, la comptabilisation par composants n'est pas applicable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la durée d'utilité pour l'entreprise, fonction de la consommation des avantages économiques attendus et des conditions probables d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties fiscalement selon le mode linéaire ou dégressif. La différence éventuelle entre amortissements comptables (linéaires) et amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires dans les capitaux propres.

Les durées de vie retenues dans le calcul des amortissements sont présentées en note 8.

En plus des amortissements, une dépréciation peut être constatée si des indices de perte de valeur tangibles, clairement identifiés et chiffrables existent en cours d'exercice ou à la clôture. La dépréciation éventuelle des actifs, mise en évidence à l'occasion de ces tests, est comptabilisée directement en résultat. Les dépréciations éventuelles viennent modifier la base amortissable des actifs de manière prospective. Les dépréciations sont reprises dans les conditions prévues par les textes, lorsque les évènements à l'origine des pertes de valeur ont disparu.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision est constituée sur les titres de participation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan. Cette valeur est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale et de ses perspectives de rentabilité et de développement, de manière cohérente avec la position retenue dans les comptes consolidés en matière de dépréciation des goodwill.

Une provision n'est toutefois constatée que lorsque la filiale a atteint un rythme d'exploitation normal s'il s'agit d'une créance, ou lorsque la phase d'intégration dans le groupe est achevée s'il s'agit d'une acquisition

Le poste contient également des prêts, des dépôts et cautionnements évalués à leur coût d'entrée au bilan.

## 5. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées, pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, donné lieu à constitution de provisions pour dépréciation ou pour risques, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les comptes clients en monnaies étrangères ont été convertis et comptabilisés sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts positifs n'ont pas été constatés en exploitation. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Dans un souci de cohérence avec les créances d'exploitation, les dettes se rattachant à des comptes courants sont comptabilisées en « dettes diverses » puisqu'elles participent au financement de l'exploitation.

## 6. OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties au taux de change en vigueur à la date de clôture.

En application du nouveau règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture, les gains et pertes constatés entre le cours de change à l'origine et le cours de règlement sont enregistrés dans le résultat financier lorsqu'ils sont relatifs à des opérations financières ou placements comptabilisées en devises, et en résultat d'exploitation lorsqu'ils sont relatifs à des opérations commerciales.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques pour leur montant total, inscrits au compte de résultat en exploitation ou en financier selon la nature des créances et dettes.

## 7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises étrangères non rapatriables et non utilisables pour les besoins de chantiers locaux font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation.

## 8. PROVISIONS

En application des dispositions du règlement 2014-03 et de son recueil de normes, une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces provisions pour risques couvrent notamment :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux,
- les provisions destinées à couvrir des actions en cours sur les risques fiscaux et autres procédures,
- les provisions pour perte de change,
- les provisions pour pertes à terminaison,
- les provisions pour risques fiscaux,
- les provisions pour restructuration.

Dans le cas des restructurations, une obligation est constituée dès lors que la restructuration a fait l'objet d'une annonce et d'un plan détaillé, à échéance propre, ou d'un début d'exécution.

### PROVISIONS POUR CHARGES

#### Provision pour engagement de retraite

Par ailleurs, la société comptabilise en provisions pour charges le coût des avantages postérieurs à l'emploi accordés à son personnel et correspondant à des régimes à prestations définies ; dans le cadre de ces régimes, en effet, le groupe a obligation de payer des niveaux de prestations convenus aux membres de son personnel en activité ou à ses anciens salariés, les risques actuariels incombant alors au groupe : ils correspondent aux engagements de fin carrière (IFC) définis par la convention collective SYNTEC : l'engagement est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation des salaires, âge de départ... ). La société utilise des tables de turn over par tranche d'âge et par catégorie socio professionnelle.

Le détail des hypothèses actuarielles retenues est communiqué en note 9bis.

Les écarts actuariels (liés aux changements d'hypothèses de calcul et liés aux distorsions entre les hypothèses utilisées et la réalité) sont appréhendés selon la méthode du corridor. Cette méthode consiste à comptabiliser les écarts actuariels en résultat de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés, pour le montant qui excède 10% de la valeur de l'engagement à l'ouverture.

Le coût des services passés, lié à des modifications de régime est constaté immédiatement en résultat pour la partie acquise et il est différé sur la durée moyenne d'acquisition des droits pour la partie non acquise.

L'engagement au titre des IFC est constaté au bilan en provisions pour charges pour le montant de l'engagement total, ajusté du coût des services passés différés et des écarts actuariels non comptabilisés. La société ne dispose pas d'un fond externe permettant une gestion et un financement des indemnités de départ à la retraite.

La réduction ou la liquidation d'un régime d'avantages postérieurs à l'emploi donne lieu à la reprise immédiate, par le compte de résultat, des engagements antérieurement comptabilisés.
La variation de l'engagement au titre de l'exercice, analysée selon ses différentes composantes (coût des services passés, coût financier, écarts actuariels...) est présentée en note 9bis ci-après en distinguant la partie comptabilisée et la partie non comptabilisée.

Provision pour abondement

Dans le cadre de l'accord de participation des salariés, un abondement de 50 % est octroyé par l'employeur au titre des versements investis dans le FCPE « ARTELIA » du plan d'Epargne Groupe. Sur la base des arbitrages effectués l'an dernier par les salariés et du montant du fond de participation évalué en fin d'exercice, une provision pour abondement a été comptabilisée en charge d'exploitation, d'un montant de 952 euros.

## 9. DETERMINATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Cet avancement est déterminé pour chaque contrat par application d'un pourcentage mixte résultant du nombre de blocs fabriqués et du nombre de blocs posés exprimé en m3 comparés au nombre de blocs prévisionnels à fabriquer et à poser exprimé également en m3. La société dispose à cet effet d'une gestion prévisionnelle par contrat faisant l'objet d'actualisations périodiques.

Lorsqu'un contrat doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constaté une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et la perte constatée au stade d'avancement. Les provisions sont évaluées en coût de revient complet.

Les décalages de facturation négatifs issus du calcul du chiffre d'affaires à l'avancement comptabilisés en produits constatés d'avance.
Les décalages de facturation positifs quant à eux viennent se rajouter au poste clients.

## 10. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

## 11. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise. (note 28)

## 12. INTEGRATION FISCALE ET IMPOT SUR LES BENEFICES

### INTEGRATION FISCALE

Depuis 2020, la société est intégrée fiscalement avec ARTELIA GLOBAL SAS (n° siren : 850 176 967) société Tëte de Groupe. La convetion d'intégration fiscale prévoit que la société calcule et comptabilise son impôt en l'absence d'intégration.

En conséquence, la société a enregistré une charge nette de 68 612.00€ corresondant au solde de l'impôt société de l'exercice .

### RETENUES A LA SOURCE

Certains contrats export peuvent donner lieu à une retenue à la source dans le pays où ont été réalisés les travaux ou études. Cette retenue à la source est enregistrée directement au débit d'un compte de bilan 44 – Etat, retenue à la source. Ce compte vient en diminution du compte 44 : Etat, Impôt Société à payer.

En fin d'exercice, si la société n'a pas obtenu le justificatif de versement ou n'est pas en capacité de le récupérer, la retenue à la source est réintégrée dans les charges d'exploitation.

## [illegible]

NEANT

## [illegible]

La société fait partie d'un périmètre de consolidation dont la société consolidante est la SAS ARTELIA GLOBAL (siren 850 176 967) située 16 rue Simone Veil, 93400 SAINT OUEN SUR SEINE

| Immobilisations | Valeur Brute au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Réévaluations pratiquées | Acquisitions créations apports nouv. prêts | Virement de poste à poste | Cessions ou mises hors service | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 59 343 | | | | | 59 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **59 343** | | | | | **59 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 019 | | | | | 1 019 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 19 336 | | | | | 19 336 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 344** | | | | | **28 344** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financieres | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **87 688** | | | | | **87 688** |

| Immobilisations amortissables | Montant des amortissements au début exercice | Augmentations de l'exercice | | Diminutions de l'exercice | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations de l'exercice | *dont : Apports* | Cessions et rebuts | *dont : Dissolution* | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations Incorporelles | 51 501 | 4 666 | | | | 56 168 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **51 501** | **4 666** | | | | **56 168** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constr. | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 1 019 | | | | | 1 019 |
| Installations générales agencements, aménagements | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 336 | | | | | 19 336 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 344** | | | | | **28 344** |
| **TOTAL** | **79 846** | **4 666** | | | | **84 512** |

## DUREE ET MODE D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

### Immobilisations Incorporelles & Corporelles

| | |
|---|---|
| Logiciels : | Linéaire entre 3 et 5 ans |
| Logiciels de gestion (> 150 k€) : | Linéaire, 8 ans |
| Frais de recherche et développement : | Linéaire, 5 ans |
| Agencement de constructions : | Linéaire, 10 à 20 ans |
| Matériel technique : | Linéaire, 5 à 7 ans |
| Agencements, aménagements : | Linéaire, 4 à 10 ans |
| Matériel de transport : | Linéaire, 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | Linéaire, 3 à 5 ans |
| Mobilier : | Linéaire, 4 à 10 ans |

## MOUVEMENTS DES PROVISIONS

| Rubriques | Montant début 2021 | Augmentations de l'exercice | | Diminutions | | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | *dont : Apports* | Reprises | *dont : Dissolution* | |
| Provisions pour investissement<br>Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | **760** | 952 | | **760** | | 952 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 49 999 | | | | | 49 999 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 4 621 | 496 | | | | 5 117 |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immo. | | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour ch. soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **55 381** | **1 448** | | **760** | | **56 069** |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 167 454 | | | | | 167 454 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **167 454** | | | | | **167 454** |
| **TOTAL GENERAL** | **222 836** | **1 448** | | **760** | | **223 523** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *1 448* | | *760* | | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | | | | | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | | | | | |

Les évaluations actuarielles reposent sur un certain nombre d'hypothèses à long terme. Ces hypothèses sont revues annuellement.

Les hypothèses de calcul des provisions pour retraites sont les suivantes :

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Taux d'actualisation | 1.00 | 0.60% |
| Revalorisation des salaires annuels | 2,00% | 2% |
| Taux de charges sociales | 50,80% | 50,80% |
| Age de départ | 65 ans | 65 ans |
| Rotation du personnel | Par tranche d'âges | Par tranche d'âges |
| Table de mortalité | INSEE H-F 2013-2015 | INSEE H-F 2013-2015 |

La provision pour retraite évolue de la manière suivante :

**Mouvements de l'exercice**

| | Exercice PRECEDENT | Coût des services courants | Coût financier | Variation actuarielle | Changements de régime | Prestations services | Exercice CLÔTURE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice 2020** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 76 878 | 1 369 | 28 | (16 861) | | (58 064) | 3 350 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (16 400)) | | | 17 671 | | | 1 271 |
| **Passif comptabilisé** | **60 478** | **1 369** | **28** | **810** | | **(58 064)** | **4 621** |
| **Exercice 2021** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 3 350 | 533 | 20 | 576 | | | 4 479 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | 1 271 | | | (633) | | | 638 |
| **Passif comptabilisé** | **4 621** | **533** | **20** | **(57)** | | | **5 117** |

L'incidence de l'évolution de la provision pour retraite sur le compte de résultat est la suivante :

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Coût des services courants | 533 | 1 369 |
| Coût financier | 20 | 28 |
| Amortissement écart actuariel | (57) | 810 |
| | | |
| **Total Dotation** | **496** | **2 207** |
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | 0 | 58 064 |
| Reprise sur prestations services | | |
| | | |
| **Total Reprise** | **0** | **58 064** |

## Charges constatées d'avance

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation : | 2 185 308 | 2 074 382 |
| Charges financières : | | |
| Charges exceptionnelles : | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **2 185 308** | **2 074 382** |

## Produits constatés d'avance

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation : | 3 941 550 | 3 810 446 |
| Produits financiers : | | |
| Produits exceptionnels : | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 941 550** | **3 810 446** |

| Produits à recevoir | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 113 305 | 35 887 |
| Autres créances | | 48 666 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **113 305** | **84 554** |

| Catégories de titres | Clôture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice | Remboursés sur N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 7400 | | | 7400 | 10 € |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **7 400** | | | **7 400** | **10 €** |

| | 01/01/2021 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Résultat N | Autres mouvements | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 74 000 | | | | | | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Reserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 10 539 | | | (271 884) | | | (261 344) |
| Résultat de l'exercice | (271 884) | | | 271 884 | 200 110 | | 200 110 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | 0 | 0 | |
| **Total capitaux propres** | **(179 944)** | | | **0** | **200 110** | **0** | **20 165** |

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **200 110** | **(271 884)** |
| | | |
| **Impôts sur les bénéfices** | **68 612** | **0** |
| **Produits& charges d'intégration fiscale** | | |
| | | |
| **RESULTAT AVANT IMPOTS** | **268 722** | **(271 884)** |
| | | |
| **Dotations aux amortissements dérogatoires** | | |
| **Reprises sur provisions pour amortissements dérogatoires** | | |
| | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)** | **268 722** | **(271 884)** |

## NOTE N° 17 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

### ✔ Variations des impôts différés ou latents

| NATURE | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Actif | Passif | Actifs | Passif | Actif | Passif |
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Subventions d'investissements** | | | | | | |
| **Charges non déd. temporairement** | | | | | | |
| Provision Indémnités départ à la retraite | 4 621 | | 496 | | 5 117 | |
| Provision Perte à Terminaison | 49 999 | | | | 49 999 | |
| Provision Participation des salariés | 1 317 | | 16 543 | | 17 860 | |
| **Provision sinistre/assurances** | **0** | | | | **0** | |
| **Provision Risques sur Encaissements** | **167 454** | | | | **167 454** | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | |
| -plus-values à long terme différées | | | | | | |
| **Charges déduites** | | | | | | |
| (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés | | | | | | |
| BASES | **223 391** | | **17 039** | | **240 430** | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | 141 101 | | (141 101) | | 0 |
| Amortissements différés | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| BASES | | | | **(141 101)** | | |
| **Impôt société correspondant** | 55 568 | (37 392) | 4 540 | 37 392 | 60 108 | 0 |
| | | | | | | |
| **Accroissement / Allégements de la dette future des impôts** | **55 568** | **(37 392)** | **4 540** | **37 392** | **60 108** | **0** |

## NOTE N° 18 – CHARGES A PAYER

| Charges à payer | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 376 620 | 464 083 |
| Dettes fiscales et sociales | 34 855 | 13 648 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **411 476** | **477 732** |

## Etat des créances

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 516 801 | 516 801 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 166 331 | 166 331 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | 1 802 077 | 1 802 077 | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 185 308 | 2 185 308 | |
| **Total des créances** | **4 670 518** | **4 670 518** | |

## Etat des dettes

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de credit à un an maxi | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 389 838 | 389 838 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 27 236 | 27 236 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 746 | 7 746 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 489 | 4 489 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 7 567 | 7 567 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 51 574 | 51 574 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 941 550 | 3 941 550 | | |
| **TOTAUX** | **4 430 004** | **4 430 004** | | |

## NOTE N°22 – ECARTS DE CONVERSION

| POSTES CONCERNES | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | NEANT | | |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

## NOTE N°23 – EFFECTIF MOYEN

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| | | |
| **Ingénieurs et Cadres** | | 1 |
| | | |
| **Agents de maîtrise** | | |
| | | |
| **Employés et techniciens** | | |
| | | |
| **Administratifs** | 2 | 2 |
| **Total** | **2** | **3** |

Remarque : l'effectif à temps partiel pour une durée inférieure à l'exercice est pris en compte en proportion du temps de travail effectif, par référence à la durée conventionnelle ou légale du travail.

## NOTE N°24 – REMUNERATIONS DES ORGANES DE DIRECTION

Les organes de direction ne sont pas salariés de CLI.

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Résultat fiscal de droit commun | 258 912 | -141 101 |
| Taux d'imposition | 26.5% | 28 % |
| Charge d'Impôt Société en l'absence d'intégration fiscale | 68 612 | 0 |
| Produits et charge d'intégration fiscale (crédits d'impôt déduits) | / | / |
| Rappels fiscaux et autres impôts étrangers | / | / |
| PRODUIT ET CHARGE NETS D'IMPOT SOCIETE | 68 612 | 0 |

| Nature | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 687 | 7 036 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 164 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 3 687 | 8 200 |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 33 309 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | 33 309 |
| TOTAL GENERAL | 3 686 | (25 108) |

## NOTE N° 28 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

| Nature | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| - *Dédits et pénalités perçus sur marchés* | | |
| - *Pénalités* | | |
| - *Rappel d'impôts et de charges* | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | |
| - *Cession des immobilisations* | | |
| - *Autres* | | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| - *Reprise provisions exceptionnelles* | | |
| - *Reprise amortissements dérogatoires* | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| - *régualrisations* | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations en capital** | | |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions** | | |
| - *Redressement fiscal* | | |
| - *Adondement personnel* | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0 | 0 |
| **TOTAL GENERAL** | 0 | 0 |

## NOTE N° 29 – VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Rubriques | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export (1) | Total | Total |
| **Ventes de marchandises** | | | | |
| **Ventes de produits finis** | | | | |
| **Production vendue de services** | 620 237 | 2 046 781 | 2 667 018 | 1 653 111 |
| **TOTAL** | **620 237** | **2 046 781** | **2 667 018** | **1 653 111** |

(1) : l'exportation indirecte comprend les prestations facturées à des clients français qui ont des marchés à l'export

## ✓ Engagements donnés

| ENGAGEMENTS DONNES | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Cautions : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Garanties | | | | | | |
| | | | | | | |
| Autres : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

NEANT

## ✓ Engagements reçus

| ENGAGEMENTS RECUS | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | | | | | | |
| | | | | | | |
| Cautions : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Garanties : | | | | | | |
| -bancaire | | | | | | |
| | | | | | | |
| Autres : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

NEANT

## ✓ Dettes garanties par des sûretés réelles

| Postes concernés | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **TOTAL** | | | |

NEANT

## ✓ Concours bancaires court terme

| Type de concours | Autorisation | Utilisation |
|---|---|---|
| Découverts et/ou crédit de trésorerie non centralisés sur ARTELIA HOLDING<br>Découverts et/ou crédit de trésorerie centralisés sur ARTELIA HOLDING | | |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) non centralisées sur ARTELIA HOLDING<br>Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) centralisees sur ARTELIA HOLDING | | |

NEANT

2021

# ETATS FINANCIERS

# 2021

CLI SAS

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ARTELIA

# SOMMAIRE


Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

**NOTE N°1 - MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES** 9

**NOTE N° 2 - CHANGEMENT DE METHODE** 14

**NOTE N° 3 - CONSOLIDATION** 14

**NOTE N° 7 - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE** 15

**NOTE N° 8 - ETAT DES AMORTISSEMENTS** 15

**NOTE N° 9 - ETAT DES PROVISIONS** 16

**NOTE N° 9 BIS - PROVISIONS POUR RETRAITE** 17

**NOTE N° 12 - A) - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** 18

**NOTE N° 12 - B) - PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES** 18

**NOTE N° 14 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** 18

**NOTE N° 15 - TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX** 19

**NOTE N° 16 - INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES** 19

**NOTE N° 17 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** 20

**NOTE N° 19 - CHARGES A PAYER** 20

**NOTE N° 21 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES** 21

**NOTE N° 22 - ECARTS DE CONVERSION** 22

**NOTE N° 24 - EFFECTIFS** 22

**NOTE N° 25 - REMUNERATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION** 22

**NOTE N° 26 - IMPOT SUR LES SOCIETES** 23

**NOTE N° 27 - RESULTAT FINANCIER** 23

**NOTE N° 28 - RESULTAT EXCEPTIONNEL** 24

**NOTE N° 29 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES** 24

**NOTE N° 33 - ENGAGEMENTS FINANCIERS** 25

mazars

2B, avenue Pierre de Coubertin – BP 38
38170 Seyssinet Pariset

# CLI

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars Gourgue
Societe par actions simplifiee de commissanat aux comptes
Capital de 256 114 35 euros - RCS Grenoble 334 213 790

**CLI**
Société par actions simplifiée
RCS Grenoble 440 449 965

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société CLI,

# Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLI 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 du commissaire 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

# Justification des appréciations

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

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

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.

Comme indiqué dans la note n° 1 « Modes et méthodes d'évaluation appliquées » au paragraphe 9 « Détermination du chiffre d'affaires » de l'annexe aux comptes annuels, la méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Nos diligences ont consisté à : apprécier les données et les hypothèses établies par la direction sur lesquelles se fondent les estimations d'avancement et de résultats à terminaison de ces contrats, revoir les calculs effectués et comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

# 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

# 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 Président.

# Responsabilités du commissaire 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.

Le commissaire aux comptes

Mazars Gourgue

Seyssinet Pariset, le 5 mai 2022

Signature numérique de Olivier DEBERDT
Date : 2022.05.05 19:57:57 +02'00'

Olivier Deberdt

## Bilan Actif

| Intitulés | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 59 343 | 56 168 | 3 175 | 7 842 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | **59 343** | **56 168** | **3 175** | 7 842 |
| **Immobilisations corpprelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels | 1 019 | 1 019 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 27 325 | 27 325 | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **28 344** | **28 344** | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *Total immobilisations financières* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **87 688** | **84 512** | **3 175** | **7 842** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermediaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 516 801 | 167 454 | 349 346 | 788 377 |
| Autres créances | 1 968 408 | | 1 968 408 | 1 625 188 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des creances* | **2 485 210** | **167 454** | **2 317 755** | 2 413 566 |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| *Total disponibilités et divers* | | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 185 308 | | 2 185 308 | 2 074 381 |
| **ACTIF CIRCULANT** | 4 670 518 | 167 454 | 4 503 063 | 4 487 947 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 4 758 206 | 251 967 | 4 506 239 | 4 495 790 |

## Bilan Passif

| Intitulés | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé : | 74 000 | 74 000 | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Reserve légale | | 7 400 | 7 400 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | (261 344) | 10 539 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **200 110** | **(271 884)** |
| | *Total situation nette* | **20 165** | **(179 944)** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | **CAPITAUX PROPRES** | **20 165** | **(179 944)** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | 50 952 | 50 760 |
| Provisions pour charges | | 5 117 | 4 621 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **56 069** | **55 381** |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| | *Total dettes financières* | | |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 389 838 | 753 469 |
| Dettes fiscales et sociales | | 47 040 | 56 436 |
| | *Total dettes d'exploitation* | **436 879** | **809 906** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 51 574 | |
| | *Total dettes diverses* | **51 574** | |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | **3 941 550** | **3 810 446** |
| | **DETTES** | **4 430 004** | **4 620 352** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | **4 506 239** | **4 495 790** |

# Compte de résultat

| | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 620 237 | **2 046 781** | 2 667 018 | 1 653 111 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **620 237** | **2 046 781** | **2 667 018** | **1 653 111** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 760 | 108 992 |
| Autres produits | | | 6 | 21 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **2 667 785** | **1 762 124** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 677 542 | 1 100 031 |
| *Total charges externes* | | | **1 677 542** | **1 100 031** |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **125 141** | **66 129** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 65 958 | 165 880 |
| Charges sociales | | | 25 671 | 67 900 |
| *Total charges de personnel* | | | **91 629** | **233 780** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 4 666 | 4 666 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 167 454 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 1 448 | 52 967 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | **6 114** | **225 088** |
| **Autres charges** | | | **484 461** | **382 552** |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **2 384 890** | **2 007 583** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **282 895** | **(245 458)** |

## Compte de résultat (Suite)

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| | | |
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 687 | 7 036 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 164 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **3 687** | **8 200** |
| | | |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 33 309 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | | **33 309** |
| | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **3 686** | **(25 108)** |
| | | |
| **RESULTAT COURANT** | **286 582** | **(270 567)** |
| | | |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | |
| | | |
| Participation des salariés aux résultats | 17 859 | 1 317 |
| Impôts sur les bénéfices | 68 612 | |
| | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **2 671 472** | **1 770 325** |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **2 471 362** | **2 042 209** |
| | | |
| **BENEFICE ou PERTE** | **200 110** | **(271 884)** |

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en euros, sauf indication contraire.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2021, d'une durée de 12 mois.

Les comptes sociaux ont été arrêtés par le Président, d'après la comptabilité de la société et selon les principes comptables exposés dans l'Annexe ci-après.

## NOTE N°1 – MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

### 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### 1.1 Les faits marquantes

Face à la crise sanitaire liée à la diffusion du virus Covid-19, la société a appliqué les directives gouvernementales en France et dans ses pays d'activité le cas échéant, et a pris les mesures appropriées pour protéger ses collaborateurs.
Les mesures de restriction prises en conséquence de la crise sanitaire ont eu des effets sur notre production et son organisation, en particulier sur les premiers mois de l'année. Les périodes sans restriction ont permis un certain rattrapage de l'activité.

#### 1.2 Les évènements postérieurs à la clôture

La société s'est assurée que le conflit Russo-Ukrainien intervenu à partir du 24 février 2022 n'avait pas d'impact sur ses comptes, n'ayant pas d'affaires dans ces pays.
Les répercussions de cette guerre et des sanctions internationales réciproques qu'elle a provoquées génèrent un contexte inflationniste qui pourrait entraîner des conséquences sur certains des marchés de la Société dans le futur.

### 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis selon disposition du Code de Commerce et des règles énoncées par le Plan Comptable Général, notamment le règlement des Autorités des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le dernier règlement ANC n° 2018-01, ainsi que le règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et opérations de change.

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- continuité de l'exploitation.

## 3. METHODE DES COUTS HISTORIQUES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation, ci-après décrits, ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

## 4. IMMOBILISATIONS

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Frais de recherche et de développement :** les dépenses de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles ont été supportées. Les dépenses de développement sont également comptabilisées en charges.

- **Logiciels informatiques** : les logiciels sont immobilisés et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 8 ans, en fonction de leur montant et de leur nature, à compter de la date d'acquisition.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat selon les critères déterminés par la réglementation CNC 2004-06, et 2002-10 sur les actifs et leur dépréciation.

La société a opté pour la constatation en charges et non l'activation des frais qui pouvaient être étalés avant la mise en place du nouveau règlement sur les actifs. La valeur brute des immobilisations n'inclut pas les frais d'acquisition.

Compte-tenu de la nature des actifs corporels, la comptabilisation par composants n'est pas applicable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la durée d'utilité pour l'entreprise, fonction de la consommation des avantages économiques attendus et des conditions probables d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties fiscalement selon le mode linéaire ou dégressif. La différence éventuelle entre amortissements comptables (linéaires) et amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires dans les capitaux propres.

Les durées de vie retenues dans le calcul des amortissements sont présentées en note 8.

En plus des amortissements, une dépréciation peut être constatée si des indices de perte de valeur tangibles, clairement identifiés et chiffrables existent en cours d'exercice ou à la clôture. La dépréciation éventuelle des actifs, mise en évidence à l'occasion de ces tests, est comptabilisée directement en résultat. Les dépréciations éventuelles viennent modifier la base amortissable des actifs de manière prospective. Les dépréciations sont reprises dans les conditions prévues par les textes, lorsque les évènements à l'origine des pertes de valeur ont disparu.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision est constituée sur les titres de participation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan. Cette valeur est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale et de ses perspectives de rentabilité et de développement, de manière cohérente avec la position retenue dans les comptes consolidés en matière de dépréciation des goodwill.

Une provision n'est toutefois constatée que lorsque la filiale a atteint un rythme d'exploitation normal s'il s'agit d'une créance, ou lorsque la phase d'intégration dans le groupe est achevée s'il s'agit d'une acquisition

Le poste contient également des prêts, des dépôts et cautionnements évalués à leur coût d'entrée au bilan.

## 5. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées, pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, donné lieu à constitution de provisions pour dépréciation ou pour risques, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les comptes clients en monnaies étrangères ont été convertis et comptabilisés sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts positifs n'ont pas été constatés en exploitation. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Dans un souci de cohérence avec les créances d'exploitation, les dettes se rattachant à des comptes courants sont comptabilisées en « dettes diverses » puisqu'elles participent au financement de l'exploitation.

## 6. OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties au taux de change en vigueur à la date de clôture.

En application du nouveau règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture, les gains et pertes constatés entre le cours de change à l'origine et le cours de règlement sont enregistrés dans le résultat financier lorsqu'ils sont relatifs à des opérations financières ou placements comptabilisées en devises, et en résultat d'exploitation lorsqu'ils sont relatifs à des opérations commerciales.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques pour leur montant total, inscrits au compte de résultat en exploitation ou en financier selon la nature des créances et dettes.

## 7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises étrangères non rapatriables et non utilisables pour les besoins de chantiers locaux font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation.

## 8. PROVISIONS

En application des dispositions du règlement 2014-03 et de son recueil de normes, une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces provisions pour risques couvrent notamment :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux,
- les provisions destinées à couvrir des actions en cours sur les risques fiscaux et autres procédures,
- les provisions pour perte de change,
- les provisions pour pertes à terminaison,
- les provisions pour risques fiscaux,
- les provisions pour restructuration.

Dans le cas des restructurations, une obligation est constituée dès lors que la restructuration a fait l'objet d'une annonce et d'un plan détaillé, à échéance propre, ou d'un début d'exécution.

### PROVISIONS POUR CHARGES

#### Provision pour engagement de retraite

Par ailleurs, la société comptabilise en provisions pour charges le coût des avantages postérieurs à l'emploi accordés à son personnel et correspondant à des régimes à prestations définies ; dans le cadre de ces régimes, en effet, le groupe a obligation de payer des niveaux de prestations convenus aux membres de son personnel en activité ou à ses anciens salariés, les risques actuariels incombant alors au groupe : ils correspondent aux engagements de fin carrière (IFC) définis par la convention collective SYNTEC : l'engagement est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation des salaires, âge de départ... ). La société utilise des tables de turn over par tranche d'âge et par catégorie socio professionnelle.

Le détail des hypothèses actuarielles retenues est communiqué en note 9bis.

Les écarts actuariels (liés aux changements d'hypothèses de calcul et liés aux distorsions entre les hypothèses utilisées et la réalité) sont appréhendés selon la méthode du corridor. Cette méthode consiste à comptabiliser les écarts actuariels en résultat de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés, pour le montant qui excède 10% de la valeur de l'engagement à l'ouverture.

Le coût des services passés, lié à des modifications de régime est constaté immédiatement en résultat pour la partie acquise et il est différé sur la durée moyenne d'acquisition des droits pour la partie non acquise.

L'engagement au titre des IFC est constaté au bilan en provisions pour charges pour le montant de l'engagement total, ajusté du coût des services passés différés et des écarts actuariels non comptabilisés. La société ne dispose pas d'un fond externe permettant une gestion et un financement des indemnités de départ à la retraite.

La réduction ou la liquidation d'un régime d'avantages postérieurs à l'emploi donne lieu à la reprise immédiate, par le compte de résultat, des engagements antérieurement comptabilisés.
La variation de l'engagement au titre de l'exercice, analysée selon ses différentes composantes (coût des services passés, coût financier, écarts actuariels...) est présentée en note 9bis ci-après en distinguant la partie comptabilisée et la partie non comptabilisée.

### Provision pour abondement

Dans le cadre de l'accord de participation des salariés, un abondement de 50 % est octroyé par l'employeur au titre des versements investis dans le FCPE « ARTELIA » du plan d'Epargne Groupe. Sur la base des arbitrages effectués l'an dernier par les salariés et du montant du fond de participation évalué en fin d'exercice, une provision pour abondement a été comptabilisée en charge d'exploitation, d'un montant de 952 euros.

## 9. DETERMINATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Cet avancement est déterminé pour chaque contrat par application d'un pourcentage mixte résultant du nombre de blocs fabriqués et du nombre de blocs posés exprimé en m3 comparés au nombre de blocs prévisionnels à fabriquer et à poser exprimé également en m3. La société dispose à cet effet d'une gestion prévisionnelle par contrat faisant l'objet d'actualisations périodiques.

Lorsqu'un contrat doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constaté une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et la perte constatée au stade d'avancement. Les provisions sont évaluées en coût de revient complet.

Les décalages de facturation négatifs issus du calcul du chiffre d'affaires à l'avancement comptabilisés en produits constatés d'avance.
Les décalages de facturation positifs quant à eux viennent se rajouter au poste clients.

## 10. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

### 11. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise. (note 28)

### 12. INTEGRATION FISCALE ET IMPOT SUR LES BENEFICES

#### INTEGRATION FISCALE

Depuis 2020, la société est intégrée fiscalement avec ARTELIA GLOBAL SAS (n° siren : 850 176 967) société Tëte de Groupe. La convetion d'intégration fiscale prévoit que la société calcule et comptabilise son impôt en l'absence d'intégration.

En conséquence, la société a enregistré une charge nette de 68 612.00€ corresondant au solde de l'impôt société de l'exercice .

#### RETENUES A LA SOURCE

Certains contrats export peuvent donner lieu à une retenue à la source dans le pays où ont été réalisés les travaux ou études. Cette retenue à la source est enregistrée directement au débit d'un compte de bilan 44 - Etat, retenue à la source. Ce compte vient en diminution du compte 44 : Etat, Impôt Société à payer.

En fin d'exercice, si la société n'a pas obtenu le justificatif de versement ou n'est pas en capacité de le récupérer, la retenue à la source est réintégrée dans les charges d'exploitation.

## NOTE N° 2 – CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

## NOTE N° 3 – CONSOLIDATION

La société fait partie d'un périmètre de consolidation dont la société consolidante est la SAS ARTELIA GLOBAL (siren 850 176 967) située 16 rue Simone Veil, 93400 SAINT OUEN SUR SEINE

## NOTE N° 7 - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

| Immobilisations | Valeur Brute au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Réévaluations pratiquées | Acquisitions créations apports nouv. prêts | Virement de poste à poste | Cessions ou mises hors service | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 59 343 | | | | | 59 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **59 343** | | | | | **59 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 019 | | | | | 1 019 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 19 336 | | | | | 19 336 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 344** | | | | | **28 344** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **87 688** | | | | | **87 688** |

## NOTE N° 8 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant des amortissements au début exercice | Augmentations de l'exercice | | Diminutions de l'exercice | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations de l'exercice | *dont : Apports* | Cessions et rebuts | *dont : Dissolution* | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 51 501 | 4 666 | | | | 56 168 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **51 501** | **4 666** | | | | **56 168** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constr. | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 1 019 | | | | | 1 019 |
| Installations générales agencements, aménagements | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 336 | | | | | 19 336 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 344** | | | | | **28 344** |
| **TOTAL** | **79 846** | **4 666** | | | | **84 512** |

### DUREE ET MODE D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

**Immobilisations Incorporelles & Corporelles**

| | |
|---|---|
| Logiciels : | Linéaire entre 3 et 5 ans |
| Logiciels de gestion (> 150 k€) : | Linéaire, 8 ans |
| Frais de recherche et développement : | Linéaire, 5 ans |
| Agencement de constructions : | Linéaire, 10 à 20 ans |
| Matériel technique : | Linéaire, 5 à 7 ans |
| Agencements, aménagements : | Linéaire, 4 à 10 ans |
| Matériel de transport : | Linéaire, 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | Linéaire, 3 à 5 ans |
| Mobilier : | Linéaire, 4 à 10 ans |

## NOTE N° 9 – ETAT DES PROVISIONS

| Rubriques | Montant début 2021 | Augmentations de l'exercice | | Diminutions | | Montant fin 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | *dont : Apports* | Reprises | *dont : Dissolution* | |
| Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | **760** | 952 | | **760** | | 952 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 49 999 | | | | | 49 999 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 4 621 | 496 | | | | 5 117 |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immo. | | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour ch. soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **55 381** | **1 448** | | **760** | | **56 069** |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | 167 454 | | | | | 167 454 |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **167 454** | | | | | **167 454** |
| **TOTAL GENERAL** | **222 836** | **1 448** | | **760** | | **223 523** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *1 448* | | *760* | | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | | | | | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | | | | | |

## NOTE N°9 BIS – PROVISIONS POUR RETRAITE

Les évaluations actuarielles reposent sur un certain nombre d'hypothèses à long terme. Ces hypothèses sont revues annuellement.

Les hypothèses de calcul des provisions pour retraites sont les suivantes :

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Taux d'actualisation | 1.00 | 0.60% |
| Revalorisation des salaires annuels | 2,00% | 2% |
| Taux de charges sociales | 50,80% | 50,80% |
| Age de départ | 65 ans | 65 ans |
| Rotation du personnel | Par tranche d'âges | Par tranche d'âges |
| Table de mortalité | INSEE H-F 2013-2015 | INSEE H-F 2013-2015 |

La provision pour retraite évolue de la manière suivante :

**Mouvements de l'exercice**

| | Exercice PRECEDENT | Coût des services courants | Coût financier | Variation actuarielle | Changements de régime | Prestations services | Exercice CLÔTURE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice 2020** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 76 878 | 1 369 | 28 | (16 861) | | (58 064) | 3 350 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (16 400)) | | | 17 671 | | | 1 271 |
| **Passif comptabilisé** | **60 478** | **1 369** | **28** | **810** | | **(58 064)** | **4 621** |
| **Exercice 2021** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 3 350 | 533 | 20 | 576 | | | 4 479 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | 1 271 | | | (633) | | | 638 |
| **Passif comptabilisé** | **4 621** | **533** | **20** | **(57)** | | | **5 117** |

L'incidence de l'évolution de la provision pour retraite sur le compte de résultat est la suivante :

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Coût des services courants | 533 | 1 369 |
| Coût financier | 20 | 28 |
| Amortissement écart actuariel | (57) | 810 |
| | | |
| **Total Dotation** | **496** | **2 207** |
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | 0 | 58 064 |
| Reprise sur prestations services | | |
| | | |
| **Total Reprise** | **0** | **58 064** |

## NOTE N° 12 – A) – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### ✔ Charges constatées d'avance

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation : | 2 185 308 | 2 074 382 |
| Charges financières : | | |
| Charges exceptionnelles : | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **2 185 308** | **2 074 382** |

### ✔ Produits constatés d'avance

| Nature des charges | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation : | 3 941 550 | 3 810 446 |
| Produits financiers : | | |
| Produits exceptionnels : | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 941 550** | **3 810 446** |

## NOTE N° 12 – B) – PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

| Produits à recevoir | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 113 305 | 35 887 |
| Autres créances | | 48 666 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **113 305** | **84 554** |

## NOTE N° 14 – COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Cloture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice | Remboursés sur N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 7400 | | | 7400 | 10 € |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **7 400** | | | **7 400** | **10 €** |

## NOTE N° 15 – TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX

| | 01/01/2021 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Résultat N | Autres mouvements | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 74 000 | | | | | | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 10 539 | | | (271 884) | | | (261 344) |
| Résultat de l'exercice | (271 884) | | | 271 884 | 200 110 | | 200 110 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | | 0 | 0 | |
| **Total capitaux propres** | **(179 944)** | | | **0** | **200 110** | **0** | **20 165** |

## NOTE N° 16 – INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **200 110** | **(271 884)** |
| | | |
| **Impôts sur les bénéfices** | **68 612** | **0** |
| **Produits& charges d'intégration fiscale** | | |
| | | |
| **RESULTAT AVANT IMPOTS** | **268 722** | **(271 884)** |
| | | |
| **Dotations aux amortissements dérogatoires** | | |
| **Reprises sur provisions pour amortissements dérogatoires** | | |
| | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)** | **268 722** | **(271 884)** |

## NOTE N° 17 – ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

### ✔ Variations des impôts différés ou latents

| NATURE | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Actif | Passif | Actif | Passif | Actif | Passif |
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Subventions d'investissements** | | | | | | |
| **Charges non déd. temporairement** | | | | | | |
| Provision Indémnités départ à la retraite | 4 621 | | 496 | | 5 117 | |
| Provision Perte à Terminaison | 49 999 | | | | 49 999 | |
| Provision Participation des salariés | 1 317 | | 16 543 | | 17 860 | |
| **Provision sinistre/assurances** | 0 | | | | 0 | |
| **Provision Risques sur Encaissements** | **167 454** | | | | **167 454** | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | |
| -plus-values à long terme différées | | | | | | |
| **Charges déduites** | | | | | | |
| (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés | | | | | | |
| BASES | **223 391** | | **17 039** | | **240 430** | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | 141 101 | | (141 101) | | 0 |
| Amortissements différés | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| BASES | | | | **(141 101)** | | |
| **Impôt société correspondant** | 55 568 | (37 392) | 4 540 | 37 392 | 60 108 | 0 |
| | | | | | | |
| **Accroissement / Allégements de la dette future des impôts** | **55 568** | **(37 392)** | **4 540** | **37 392** | **60 108** | **0** |

## NOTE N° 19 – CHARGES A PAYER

| Charges à payer | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 376 620 | 464 083 |
| Dettes fiscales et sociales | 34 855 | 13 648 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **411 476** | **477 732** |

## NOTE N° 21 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

### ✔ Etat des créances

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 516 801 | 516 801 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 166 331 | 166 331 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés | 1 802 077 | 1 802 077 | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 185 308 | 2 185 308 | |
| **Total des créances** | **4 670 518** | **4 670 518** | |

### ✔ Etat des dettes

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 389 838 | 389 838 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 27 236 | 27 236 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 746 | 7 746 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 489 | 4 489 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 7 567 | 7 567 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 51 574 | 51 574 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 941 550 | 3 941 550 | | |
| **TOTAUX** | **4 430 004** | **4 430 004** | | |

## NOTE N° 22 – ECARTS DE CONVERSION

| POSTES CONCERNES | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | NEANT | | |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

## NOTE N° 24 – EFFECTIFS

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2021 | 2020 |
| | | |
| Ingénieurs et Cadres | | 1 |
| | | |
| Agents de maîtrise | | |
| | | |
| Employés et techniciens | | |
| | | |
| Administratifs | 2 | 2 |
| Total | 2 | 3 |

Remarque : l'effectif à temps partiel pour une durée inférieure à l'exercice est pris en compte en proportion du temps de travail effectif, par référence à la durée conventionnelle ou légale du travail.

## NOTE N° 25 – REMUNERATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les organes de direction ne sont pas salariés de CLI.

## NOTE N° 26 – IMPOT SUR LES SOCIETES

| | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Résultat fiscal de droit commun | 258 912 | -141 101 |
| Taux d'imposition | 26.5% | 28 % |
| Charge d'Impôt Société en l'absence d'intégration fiscale | 68 612 | 0 |
| Produits et charge d'intégration fiscale (crédits d'impôt déduits) | / | / |
| Rappels fiscaux et autres impôts étrangers | / | / |
| PRODUIT ET CHARGE NETS D'IMPOT SOCIETE | 68 612 | 0 |

## NOTE N° 27 – RESULTAT FINANCIER

| Nature | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 687 | 7 036 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | 1 164 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 3 687 | 8 200 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | 33 309 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | 33 309 |
| TOTAL GENERAL | 3 686 | (25 108) |

## NOTE N° 28 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

| Nature | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| - *Dédits et pénalités perçus sur marchés* | | |
| - *Pénalités* | | |
| - *Rappel d'impôts et de charges* | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | |
| - *Cession des immobilisations* | | |
| - *Autres* | | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | |
| - *Reprise provisions exceptionnelles* | | |
| - *Reprise amortissements dérogatoires* | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | | |
| - *régualrisations* | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations en capital** | | |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions** | | |
| - *Redressement fiscal* | | |
| - *Adondement personnel* | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0 | 0 |
| **TOTAL GENERAL** | 0 | 0 |

## NOTE N° 29 – VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Rubriques | 2021 | | | 2020 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export (1) | Total | Total |
| **Ventes de marchandises** | | | | |
| **Ventes de produits finis** | | | | |
| **Production vendue de services** | 620 237 | 2 046 781 | 2 667 018 | 1 653 111 |
| **TOTAL** | **620 237** | **2 046 781** | **2 667 018** | **1 653 111** |

(1) : l'exportation indirecte comprend les prestations facturées à des clients français qui ont des marchés à l'export

## NOTE N° 33 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

### ✔ Engagements donnés

| ENGAGEMENTS DONNES | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Cautions : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Garanties | | | | | | |
| | | | | | | |
| Autres : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

NEANT

### ✔ Engagements reçus

| ENGAGEMENTS RECUS | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Avals : | | | | | | |
| | | | | | | |
| Cautions : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Garanties : | | | | | | |
| -bancaire | | | | | | |
| | | | | | | |
| Autres : | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

NEANT

## ✔ Dettes garanties par des sûretés réelles

| Postes concernés | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

NEANT

## ✔ Concours bancaires court terme

| Type de concours | Autorisation | Utilisation |
|---|---|---|
| Découverts et/ou crédit de trésorerie non centralisés sur ARTELIA HOLDING<br>Découverts et/ou crédit de trésorerie centralisés sur ARTELIA HOLDING | | |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) non centralisées sur ARTELIA HOLDING<br>Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) centralisées sur ARTELIA HOLDING | | |

NEANT

**CLI**
**Société par actions simplifiée au capital de 74 000 euros**
**Siège social : 6, rue de Lorraine - 38130 ECHIROLLES**
**440 449 965 R.C.S. GRENOBLE**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**
**DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 16 MAI 2022**

[...]

**Première décision**
*(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021)*

L'Actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés se soldant par un bénéfice d'un montant de 200 110.09 €, ainsi que les opérations qui y sont traduites.

En outre, L'Actionnaire unique constate, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts au cours de l'exercice écoulé.

**Deuxième décision**
*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021)*

L'Actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice l'exercice s'élevant à un montant de 200 110.09 € de la manière suivante :

Résultat (ou bénéfice) de l'exercice..... 200 110.09 €

Report à nouveau antérieur ..... (261 344.65) €

Total ..... (61 234.56) €

Report à nouveau ..... (61 234.56) €

A la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié de son capital social. L'Actionnaire unique a décidé qu'il n'y avait pas lieu de prononcer la dissolution anticipée de la Société.
Après affectation du résultat de l'exercice telle que proposée, les capitaux propres demeurent inférieurs à la moitié de son capital social. La Société demeure dès lors tenue de reconstituer ses capitaux propres à hauteur au moins de la moitié de son capital social au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, soit avant le 31 décembre 2023.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercices | Dividende par action | Total distribué | Distributions éligibles à la réfaction de 40% |
|---|---|---|---|
| **2020** | / | / | / |
| **2019** | 41 € | 303 400 € | 0 € |
| **2018** | 42 € | 310 800 € | 0 € |

[...]

*Extrait certifié conforme*

**Le Président**
La société ARTELIA
Représentée par Monsieur Alain DEFORCHE