

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00747

Numéro SIREN : 612 029 298

Nom ou dénomination : ENTREPRISE DE FILIPPIS

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/029392

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
**Société par actions simplifiée**

175 avenue des Frères Lumière BP 47 69730 GENAY

**Comptes annuels au 31/12/2021**

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Bilan Actif

BILAN-ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. / Dépr.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-	-	-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	63 223	43 434	19 789	51 401
Fonds commercial	471 367	307 780	163 588	163 588
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>534 590</b>	<b>351 214</b>	<b>183 377</b>	<b>214 988</b>
Terrains	18 150	-	18 150	18 150
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	648 874	587 227	61 647	27 012
Autres immobilisations corporelles	385 533	223 180	162 353	200 394
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>1 052 557</b>	<b>810 407</b>	<b>242 149</b>	<b>245 556</b>
Participations selon la méthode de mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	183	-	183	183
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	5 968	-	5 968	5 968
Autres immobilisations financières	16 823	-	16 823	16 823
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>22 974</b>	<b>-</b>	<b>22 974</b>	<b>22 974</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>1 610 122</b>	<b>1 161 621</b>	<b>448 501</b>	<b>483 519</b>
Matières premières, approvisionnements	353 794	-	353 794	76 197
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<b>TOTAL Stock</b>	<b>353 794</b>	<b>-</b>	<b>353 794</b>	<b>76 197</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	1 756	-	1 756	823
Clients et comptes rattachés	2 715 212	4 673	2 710 539	2 552 084
Autres créances	927 116	-	927 116	848 169
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<b>TOTAL Créances</b>	<b>3 644 083</b>	<b>4 673</b>	<b>3 639 410</b>	<b>3 401 076</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	2 239 088	-	2 239 088	2 834 276
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>2 239 088</b>	<b>-</b>	<b>2 239 088</b>	<b>2 834 276</b>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>6 236 965</b>	<b>4 673</b>	<b>6 232 292</b>	<b>6 311 548</b>
Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-	-	-	-
Ecart de conversion actif (VI)	-	-	-	-
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>7 847 087</b>	<b>1 166 294</b>	<b>6 680 793</b>	<b>6 795 067</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Bilan Passif

BILAN-PASSIF		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	dont versé : 315 000	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		-	-
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	-	-
Réserve légale		31 500	31 500
Réserves statutaires ou contractuelles		-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	-	-
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	-	-
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>31 500</b>	<b>31 500</b>
Report à nouveau		(372 931)	(39 965)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		36 921	(332 966)
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		45 780	30 347
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>56 271</b>	<b>3 916</b>
Produit des émissions de titres participatifs		-	-
Avances conditionnées		-	-
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risques		1 368 618	1 733 434
Provisions pour charges		133 150	129 185
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>1 501 768</b>	<b>1 862 619</b>
Emprunts obligataires convertibles		-	-
Autres emprunts obligataires		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	-	-
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		67 392	22 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 489 126	2 168 383
Dettes fiscales et sociales		891 736	1 097 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	140 100
Autres dettes		174 292	281 883
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>3 622 546</b>	<b>3 710 400</b>
Produits constatés d'avance		1 500 207	1 218 132
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>5 122 754</b>	<b>4 928 533</b>
Ecart de conversion Passif (V)		-	-
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>6 680 793</b>	<b>6 795 067</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue biens	4 018 817	-	4 018 817	2 633 396
Production vendue services	8 289 965	-	8 289 965	8 968 136
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>12 308 782</b>	-	<b>12 308 782</b>	<b>11 601 532</b>
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			27 387	6 994
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 523 721	550 292
Autres produits			721 785	527 153
		<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>14 581 676</b>	<b>12 685 971</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 687 144	4 023 671
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(277 597)	92 267
Autres achats et charges externes			7 595 320	3 607 281
Impôts, taxes et versements assimilés			80 733	117 824
Salaires et traitements			2 273 807	2 092 271
Charges sociales			1 531 397	1 441 351
		Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	89 018
Dotations d'exploitation			Dotations aux provisions	-
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		-
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 161 777
Autres charges				1 333 078
				443 219
			<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>14 584 819</b>
			<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(3 143)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 101	29 869
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			350	-
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
			<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>-</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			1 252	922
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
			<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>1 252</b>
			<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 252)</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III-IV+V+VI)</b>	<b>14 355</b>
				<b>(372 811)</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

**ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021**

## Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 000	2 083
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 462	52 473
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	<b>57 462</b>	<b>54 556</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	1 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	34 895	13 211
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<b>34 895</b>	<b>14 711</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>22 567</b>	<b>39 845</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	-	-
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>14 658 238</b>	<b>12 770 397</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>14 621 317</b>	<b>13 103 363</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>36 921</b>	<b>-332 966</b>

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
**Société par actions simplifiée**

175 avenue des Frères Lumière BP 47 69730 GENAY

N° SIRET : 61202929800066

**ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX AU 31/12/2021**

(Sauf indication contraire, toutes les informations chiffrées sont exprimées en euro)

- Note 1 - Faits caractéristiques de l'exercice
- Note 2 - Changement de présentation comptable
- Note 3 - Principes comptables et méthodes d'évaluation

**Informations sur le bilan**

- Note 4 - Mouvements de l'actif immobilisé
- Note 5 - Etat des amortissements
- Note 6 - Dépréciations d'actifs
- Note 7 - Provisions
- Note 8 - Échéances des créances et dettes
- Note 9 - Charges à payer et produits à recevoir
- Note 10 - Comptes de régularisation
- Note 11 - Capitaux propres

**Informations sur le compte de résultat**

- Note 12 - Ventilation du chiffre d'affaires
- Note 13 - Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
- Note 14 - Résultat exceptionnel
- Note 15 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

**Autres informations**

- Note 16 - Engagements financiers donnés et reçus
- Note 17 - Engagements de crédit-bail
- Note 18 - Effectif moyen
- Note 19 - Honoraires des commissaires aux comptes
- Note 20 - Rémunération des dirigeants
- Note 21 - Relations groupe et régime fiscal
- Note 22 - Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice
- Note 23 - Tableau des filiales et participations

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021. Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Note 1 - Faits caractéristiques de l'exercice

La société n'a pas connu au cours de l'exercice de faits caractéristiques remettant en cause la comparabilité des comptes.

## Note 2 - Changement de présentation comptable

La société n'a pas connu au cours de l'exercice de changement de présentation comptable remettant en cause la comparabilité des comptes.

## Note 3 - Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes sont établis selon les principes et méthodes du Plan Comptable Général français (Règlement ANC n°2014-03 modifié des nouveaux règlements intervenus depuis) et aux principes généralement admis.

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

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les valeurs relatives aux fonds de commerce et aux logiciels informatiques acquis.

Les logiciels informatiques sont amortis sur leur durée d'utilisation.

Les fonds de commerce représentatifs d'actifs incorporels dont la durée d'utilisation n'est pas déterminable, ne sont pas amortis. Ils font l'objet d'une dépréciation si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition, constitué du prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les amortissements comptables de ces immobilisations sont pratiqués en mode linéaire sur les durées d'utilisation suivantes :

• Constructions	10 à 20 ans
• Agencements, installations	5 à 10 ans
• Matériel de chantier, matériel de transport et outillage	3 à 8 ans
• Matériel informatique et de bureau	3 à 5 ans

L'amortissement dérogatoire comptabilisé au passif du bilan en provisions réglementées est constitué de l'écart entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal. Ce dernier est calculé à partir des durées d'usage et du mode dégressif pour les immobilisations qui y donnent droit. Les mouvements affectant les amortissements dérogatoires sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

### Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, sous déduction éventuelle des provisions pour dépréciation jugées nécessaires, compte tenu de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de rentabilité et de plus-values latentes. Pour permettre de conserver au résultat financier un caractère de résultat courant, les dotations et reprises de provisions sur titres de participation et créances rattachées à ces participations, ainsi que, le cas échéant, les pertes sur ces mêmes créances sont inscrites en résultat exceptionnel. L'inscription de ces éléments en charges et produits exceptionnels, où se trouvent normalement inscrites les plus ou moins-values de cessions de titres de participation, rend plus homogène la présentation du compte de résultat.

### Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués au coût d'acquisition.

Les stocks de produits finis sont évalués par catégorie de matériaux au coût de production.

Des dépréciations sont constatées si le coût de revient est supérieur à la valeur probable de réalisation.

### Créances

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale. Elles font l'objet de dépréciations en cas de risques de non-recouvrement.

### Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés, dont la mesure peut-être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

Elles concernent notamment :

- des provisions statistiques pour service après-vente, calculées sur le chiffre d'affaires travaux, pour couvrir des interventions courantes de reprise sur chantiers terminés ;
- des provisions pour réfections de chantiers ou litiges travaux, déterminées en fonction des risques spécifiques identifiés afin de couvrir les charges prévisibles résultant de désordres constatés ;
- des provisions pour pertes à terminaison sur les chantiers dont les prévisions à fin d'affaires font ressortir des résultats déficitaires ;
- des provisions pour litiges destinées à couvrir les charges probables résultant de litiges nés avant la clôture de l'exercice ;
- des provisions pour engagements en matière de médailles du travail. Ces engagements sont évalués selon la méthode actuarielle prospective dite des unités de crédits projetées.

### Mode de dégagement du chiffre d'affaires et du résultat des chantiers

Le chiffre d'affaires et le résultat des chantiers sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement, définie par le plan comptable général, c'est-à-dire à partir des données prévisionnelles périodiquement révisées.

Pour les baux d'entretien, le chiffre d'affaires et le résultat sont constatés au fur et à mesure de l'exécution des travaux ou des prestations.

### Sociétés en participation

Les travaux réalisés dans le cadre de sociétés en participation, sans moyen matériel et financier propre, donnent lieu à une intégration semi-proportionnelle : comptabilisation de la quote-part du chiffre d'affaires et des charges revenant à chacun des associés.

### **Appréhension des résultats des filiales sous forme de sociétés de personnes**

Les quotes-parts de résultat des sociétés de personnes n'ayant pas opté à l'impôt sur les sociétés sont comptabilisées chez leurs associés lors de leur année de réalisation.

Pour les sociétés de travaux ou de carrières, ces quotes-parts sont portées en produits ou en charges financières selon qu'il s'agit de bénéfices ou de pertes.

Pour les sociétés de production de matériaux (enrobage, malaxage et liants), s'agissant d'une extension de l'activité de la société, les quotes-parts de résultat sont comptabilisées dans la rubrique "opérations en commun" du compte de résultat de la société.

### **Plans d'actionnariat salarié**

La société applique les dispositions comptables (CRC 2008-15) et fiscales relatives au traitement des avantages associés aux plans d'actionnariat salarié en vigueur dans le groupe Vinci, en particulier celles qui concernent les plans de distribution d'actions et plans d'épargne Groupe.

En cas d'attribution d'actions de performance aux employés, lorsqu'une charge devient probable, une charge à payer est comptabilisée linéairement sur la durée du plan car il conditionne l'attribution à la présence du salarié.

### **Crédits d'impôt**

La société applique les dispositions comptables de l'ANC dans sa note d'information du 11 janvier 2011, relative au traitement des crédits d'impôt imputables sur l'impôt sur les sociétés. Ainsi, tous ces crédits d'impôts (tel le crédit d'impôt recherche) sont comptabilisés en moins de l'impôt sur les bénéfices.

### **Engagements de retraite**

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés au bilan mais sont mentionnés en engagements hors bilan. Il s'agit d'indemnités de fin de carrière, évaluées selon la méthode actuarielle des unités de crédits projetées. En particulier, ces indemnités concernent le personnel Etam et Cadre. Pour le personnel ouvrier relevant de l'activité travaux publics, ces indemnités font l'objet de paiement de cotisations à un régime de prévoyance extérieur multi-employeurs (CNPO), qui sont inscrits en charge au fur et à mesure de l'appel des cotisations.

## INFORMATIONS SUR LE BILAN

### Note 4 - Mouvements de l'actif immobilisé

La variation des immobilisations, en valeurs brutes, se présente comme suit :

	31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Autres Mouvements	31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>534 590</b>	-	-	-	<b>534 590</b>
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	63 223	-	-	-	63 223
Fonds commercial & mali technique affecté	471 367	-	-	-	471 367
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 181 564</b>	<b>54 000</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 052 557</b>
Terrains	18 150	-	-	-	18 150
Constructions	-	-	-	-	-
Instal. tech., outillage et mat. industriel	594 874	54 000	-	-	648 874
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	568 540	-	183 007	-	385 533
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. corporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>22 974</b>	-	-	-	<b>22 974</b>
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	183	-	-	-	183
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières & mali technique affecté	22 791	-	-	-	22 791
<b>TOTAL</b>	<b>1 739 129</b>	<b>54 000</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 610 122</b>
<i>Dont apports :</i>					

## Note 5 - Etat des amortissements

La variation des amortissements se présente comme suit :

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>319 602</b>	<b>31 612</b>	-	-	<b>351 214</b>
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	11 822	31 612	-	-	43 434
Fonds commercial & mali technique affecté	307 780	-	-	-	307 780
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>936 007</b>	<b>57 407</b>	<b>183 007</b>	-	<b>810 407</b>
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Instal. tech., outillage et mat. industriel	567 862	19 366	-	-	587 227
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	368 146	38 041	183 007	-	223 180
<b>TOTAL</b>	<b>1 255 610</b>	<b>89 018</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 161 621</b>
<i>Dont apports :</i>					

Les reprises d'amortissements de la période s'expliquent par la cession ou la mise au rebut des actifs correspondants.

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			
- calculées selon le mode linéaire	89 018	- au résultat d'exploitation	89 018
- calculées selon le mode dégressif		- au résultat exceptionnel	
<b>TOTAL</b>	<b>89 018</b>	<b>TOTAL</b>	<b>89 018</b>

## Note 6 - Dépréciation d'actifs

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Dépréciation immo. incorporelles</b>	-	-	-	-	-
Brevets et droits similaires	-	-	-	-	-
Fonds commercial & mali technique affecté	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation immo. corporelles</b>	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	-	-	-	-	-
Immo. en cours	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation immo. financières</b>	-	-	-	-	-
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières & mali technique affecté	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation en-cours et stocks</b>	-	-	-	-	-
Matières premières	-	-	-	-	-
Travaux en cours	-	-	-	-	-
Produits finis	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation comptes de tiers</b>	<b>4 673</b>	-	-	-	<b>4 673</b>
Clients	4 673	-	-	-	4 673
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 673</b>	-	-	-	<b>4 673</b>

Des dépréciations d'immobilisations corporelles sont constatées si, à l'issue d'un test de dépréciation, la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable. La dépréciation ainsi constatée a pour objet de porter la valeur de l'immobilisation à sa valeur actuelle. Le plan d'amortissement est ensuite révisé.

**Note 7 - Provisions**

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
Amortissements dérogatoires	30 347	34 895	19 462	-	45 780
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>30 347</b>	<b>34 895</b>	<b>19 462</b>	<b>-</b>	<b>45 780</b>

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Provisions à caractère d'exploitation</b>	<b>1 862 619</b>	<b>1 161 777</b>	<b>1 522 628</b>	<b>-</b>	<b>1 501 768</b>
Service après vente (SAV)	46 890	35 000	39 855	-	42 035
Réfection chantier - travaux restant à exécuter	-	-	-	-	-
Remise en état des sites - repliement chantiers	-	-	-	-	-
Pertes à terminaison (PAT)	1 284 888	935 336	1 284 888	-	935 336
Médailles du travail	129 185	3 965	-	-	133 150
Autres litiges et risques d'exploitation	401 655	187 476	197 884	-	391 247
<b>Provisions à caractère financier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pertes de change	-	-	-	-	-
<b>Provisions à caractère exceptionnel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Restructurations	-	-	-	-	-
Risques sur filiales	-	-	-	-	-
Autres risques exceptionnels	-	-	-	-	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>1 862 619</b>	<b>1 161 777</b>	<b>1 522 628</b>	<b>-</b>	<b>1 501 768</b>

Les reprises de provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

	Reprises avec objet	Reprises sans objet
<b>Provisions à caractère d'exploitation</b>	<b>1 324 743</b>	<b>197 884</b>
Service après vente (SAV)	39 855	-
Réfection chantier - travaux restant à exécuter	-	-
Remise en état des sites - repliement chantiers	-	-
Pertes à terminaison (PAT)	1 284 888	-
Médailles du travail	-	-
Autres litiges et risques d'exploitation	-	197 884
<b>Provisions à caractère financier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pertes de change	-	-
<b>Provisions à caractère exceptionnel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Restructurations	-	-
Risques sur filiales	-	-
Autres risques exceptionnels	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 324 743</b>	<b>197 884</b>

## Note 8 - Échéances des créances et dettes

### Créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	5 968	5 968	-
Autres immobilisations financières	16 823	16 823	-
Créances clients	2 715 212	2 715 212	-
Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	80	80	-
TVA	309 339	309 339	-
Etat et autres collectivités	15 360	15 360	-
Groupe et associés	547 628	547 628	-
Débiteurs divers	49 264	49 264	-
Charges Constatées d'Avance	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 666 875</b>	<b>3 666 875</b>	<b>-</b>

### Dettes

	Montant brut	à 1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 489 126	2 489 126	-	-
Personnel et comptes rattachés	256 639	256 639	-	-
Sécurité sociale et organismes sociaux	278 489	278 489	-	-
Etat : impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	309 424	309 424	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	47 184	47 184	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	118 273	118 273	-	-
Autres dettes	123 411	123 411	-	-
Produits Constatés d'Avance	1 500 207	1 500 207	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 122 754</b>	<b>5 122 754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Note 9 - Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

	31/12/2021
Emprunts et dettes financières	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 631 144
Dettes fiscales et sociales	387 870
Autres dettes	351
<b>TOTAL</b>	<b>2 019 365</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

	31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	309 155
Autres créances	214 347
<b>TOTAL</b>	<b>523 502</b>

### Note 10 - Comptes de régularisation : Charges et Produits Constatés d'Avance

	Charges Constatées d'Avance	Produits Constatés d'Avance
Charges et produits d'exploitation	-	1 500 207
Charges et produits financiers	-	-
Charges et produits exceptionnels	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>1 500 207</b>

### Note 11 - Capitaux Propres

Le capital social comprend au 31 décembre 2021, 70 000 actions ou parts sociales au nominal de 4,50 € par action ou part sociale.

L'évolution des capitaux propres au cours de l'exercice 2021 se présente comme suit :

Capitaux propres à l'ouverture	3 916
Augmentation de capital	
Distribution	
Variation des provisions réglementées	15 433
Subventions d'investissement	
Résultat de l'exercice	36 921
Capitaux propres à la clôture	56 271

## INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Note 12 - Ventilation du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires concerne les activités suivantes :

	31/12/2021
Routes et infrastructures	
Cadre de vie et environnement	12 308 782
Maintenance et services	
Autres	
<b>Total</b>	<b>12 308 782</b>

### Note 13 - Transactions entre parties liées

La société applique le règlement n°2014-03 de l'ANC modifié des nouveaux règlements intervenus depuis, qui précise que les transactions à mentionner en annexe sont celles qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché. De plus, sont exclues, les transactions conclues entre une société mère et sa filiale, ainsi que celles conclues entre deux filiales détenues en quasi totalité par une même société mère.

Ces cas s'appliquent à la société. Par conséquent, aucune information à ce titre n'est présentée.

## Note 14 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend pour l'essentiel :

	31/12/2021
Produits nets de cession d'immobilisations	38 000
Quotes-parts de subvention d'investissement	-
Amortissements dérogatoires nets	<b>(15 433)</b>
Autres	-

## Note 15 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt sur les bénéfices se ventile comme suit :

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 355	<b>(3 804)</b>	10 551
Résultat exceptionnel	22 567	3 804	26 371
Participation	-	-	-
<b>Résultat comptable</b>	<b>36 921</b>	<b>-</b>	<b>36 921</b>

## AUTRES INFORMATIONS

## Note 16 - Engagements financiers donnés et reçus

ENGAGEMENTS DONNES	Au profit des		Total
	Entreprises liées	Autres	
Cautions sur marchés		346 746	346 746
Cautions sur engagements financiers		29 791	29 791
Hypothèques et nantissements			-
Garanties solidaires des sociétés de personnes	9 761		9 761
Contrats de location simple (hors crédit bail)			-
Indemnités de fin de carrière		416 694	416 694
Autres engagements donnés		253 138	253 138
<b>TOTAL</b>	<b>9 761</b>	<b>1 046 369</b>	<b>1 056 130</b>

### Cautions sur marchés :

Les garanties données sur marchés concernent principalement les garanties de bonne fin d'exécution de travaux et les garanties bancaires données en couverture des avances reçues par les clients. Lorsque des événements tels que des retards de livraison ou des litiges sur l'exécution du contrat rendent probable la réalisation du risque, celui-ci est provisionné.

### Garanties solidaires des sociétés de personnes :

Les associés d'une société de personnes sont solidaires et indéfiniment responsables des dettes contractées par ladite société auprès des tiers. L'engagement correspond à la totalité du passif de ces sociétés sous déduction de leur fonds propres et des comptes d'emprunts et comptes courants ouverts au nom des associés. Toutefois, compte tenu de la qualité des partenaires, le risque d'être appelé en garantie au titre de ces engagements est faible.

ENGAGEMENTS RECUS	Accordés par		Total
	Entreprises liées	Autres	
Engagements reçus des établissements financiers			-
Hypothèques et nantissements			-
Autres engagements reçus			-
<b>TOTAL</b>	-	-	-

### Note 17 - Engagements de crédit-bail

	Nature d'immobilisation financée par crédit-bail			
	Terrains	Constructions	Autres immo. corporelles	31/12/2021
<b>Valeur d'origine</b>				-
Amortissements cumulés exercices antérieurs				-
Amortissements de l'exercice N				-
<b>Total amortissements théoriques</b>	-	-	-	-
<b>Valeur nette</b>	-	-	-	-
Redevances payées sur ex. antérieurs				-
Redevances payées sur l'exercice N				-
<b>Total redevances payées</b>	-	-	-	-
Redevances à payer : à 1 an au plus				-
Redevances à payer : à + d'1 an et - de 5 ans				-
Redevances à payer : à plus de 5 ans				-
<b>Total redevances restant à payer</b>	-	-	-	-
<b>Valeur résiduelle</b>				-
Montant pris en charge dans l'exercice				-

## Note 18 - Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2021
Cadres	10	11
Employés et agents de maîtrise	17	14
Ouvriers	38	37
<b>TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>62</b>

## Note 19 - Honoraires des Commissaires aux Comptes

En application du Décret n° 2008-1487, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe. La société est en effet incluse dans le périmètre de consolidation de Vinci S.A., et l'annexe aux comptes consolidés de Vinci S.A. les mentionne.

## Note 20 - Rémunération des Dirigeants

Les mandataires sociaux ne sont pas directement rémunérés par la société.

## Note 21 - Relations Groupe et régime fiscal

### Forme juridique et intégration fiscale :

La société est constituée en Société par actions simplifiée.  
Elle est membre du groupe d'intégration fiscale Vinci S.A.. La société acquitte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

### Société consolidante :

Les comptes de la société sont intégrés dans le périmètre de consolidation de la société Vinci S.A. (SIREN 552 037 806) dont le siège social se situe au 1973 Boulevard de la Défense - 92 000 Nanterre. Les états financiers du groupe sont disponibles sur le site internet de Vinci.

## Note 22 - Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

## Note 23- Tableau des filiales et participations

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
SAS au capital de 315 000 €  
Siège social : 175 avenue des Frères Lumière – 69730 GENAY CEDEX  
RCS LYON 612 029 298

**PROCES-VERBAL DE DECISION DES ASSOCIES**

L'an deux mil vingt-deux et le 29 avril

Le Président de la société a, par les présentes, déclaré qu'il a procédé à une consultation écrite de l'Associé unique conformément à l'article 13 des statuts, en lui adressant :

- le rapport de gestion du Président,
- un bulletin de vote sur lequel figure le texte des résolutions proposées

L'Associé unique a répondu à cette consultation écrite par un vote favorable en retournant son bulletin de vote dans les délais.

Le Président constate, en conséquence, que les résolutions suivantes sont valablement adoptées :

**PREMIERE RESOLUTION**  
**(Approbation des comptes)**

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture des rapports de gestion du Président et du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve sans réserve, tels qu'ils ont été présentés, le rapport de gestion et les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 36 921,44 euros.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associé unique donne en conséquence quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

**DEUXIEME RESOLUTION**  
**(Approbation des conventions visées aux articles L227-10 et suivants du code de commerce)**

L'Associé unique constate qu'aucune convention nouvelle n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et entrant dans le champ d'application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

**TROISIEME RESOLUTION**  
**(Affectation du résultat et fixation du montant du dividende)**

L'Associé unique, après avoir constaté conformément aux dispositions légales, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents, approuve la proposition du Président concernant l'affectation du résultat et décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice :

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
 SAS au capital de 315 000 €  
 Siège social : 175 avenue des Frères Lumière – 69730 GENAY CEDEX  
 RCS LYON 612 029 298

(en euros)	Montant
Résultat de l'exercice	36 921,44 €
Report à nouveau antérieur	-372 930,70 €
Dotation à la réserve légale	
Dotation aux réserves statutaires	
Bénéfice distribuable	-336 009,26 €
Dividendes	/
Solde affecté au report à nouveau	-336 009,26 €

Le compte Report à nouveau passe ainsi d'un solde négatif de 372 930,70 euros à un solde négatif de 336 009,26 €.

**QUATRIEME RESOLUTION**  
**(Modifications des articles 11, 13 et 14 des statuts)**

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide de modifier les articles 11, 13 et 14 des statuts de la société de la manière suivante :

- Article 11 - Représentation :

Le dernier alinéa est rédigé comme suit :

« Le Président peut percevoir une rémunération dont le montant et les modalités pourront être fixés par l'associé unique ou les associés lors de la décision qui le nomme. »

- Article 13 – Décisions l'associé unique :

Les paragraphes B/ et C/ sont rédigés comme suit :

« B/ **Mode de délibération**

Les décisions sont prises sous la forme d'une consultation écrite de l'Associé Unique par le Président.

Le Président adresse à l'Associé Unique, par tous moyens, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information de l'Associé Unique. Ce dernier dispose d'un délai de quinze jours à compter de la date de réception des projets de résolution pour faire parvenir, par lettre recommandée avec accusé de réception, par courrier électronique avec accusé de réception ou par télécopie, son vote au Président. Si l'Associé Unique n'a pas répondu dans le délai ci-dessus indiqué, le Président considérera qu'ils ont voté contre les résolutions proposées.

La consultation est adressée aux commissaires aux comptes en même temps qu'à l'Associé Unique.

Si l'Associé Unique répond à la consultation avant l'expiration du délai de quinze jours susvisé, le Président peut constater que la décision unilatérale est adoptée et en dresser le procès-verbal sans attendre l'expiration dudit délai de quinze jours.

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
SAS au capital de 315 000 €  
Siège social : 175 avenue des Frères Lumière – 69730 GENAY CEDEX  
RCS LYON 612 029 298

*Toutefois, sur convocation verbale du Président et sans délai, l'Associé Unique peut prendre une décision unilatérale qui résultera alors d'un acte sous seing privé exprimant leur consentement.*

**C/ Procès-verbaux**

*Les décisions unilatérales prises par l'Associé unique sont constatées par des procès-verbaux signés du Président et sur lesquels sont reportés la réponse de l'Associé Unique.*

*Il peut en être délivré des copies ou extraits qui font foi s'ils sont signés par le Président.*

*Les procès-verbaux sont reportés dans un registre spécial côté et paraphé. Les registres obligatoires pourront être tenus par voie dématérialisée dans les formes et conditions prévues par la réglementation en vigueur. »*

- Article 14 – Exercices sociaux :

Le dernier alinéa est rédigé comme suit :

*« A la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et établit les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe. Il établit également un rapport sur la gestion de la société pendant l'exercice écoulé, conformément aux dispositions légales. »*

**CINQUIEME RESOLUTION**  
**(Pouvoirs en vue des formalités)**

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet de procéder aux formalités requises par la législation et la réglementation en vigueur.

De tout ce qui précède, Monsieur Thierry EUSTACHY, Président de la société, a dressé le présent procès-verbal.

LE PRESIDENT  
T. EUSTACHY

DocuSigned by:  
  
Thierry EUSTACHY  
C3A0886027DA42C...

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels (Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique  
**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
175 Avenue des Frères Lumière  
69730 GENAY

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRISE DE FILIPPIS 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.

---

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **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.

Votre société applique la méthode dite de l'avancement pour l'enregistrement du chiffre d'affaires et du résultat des chantiers réalisés, tel qu'exposé en annexe. Nous nous sommes assurés de la correcte application de cette méthode par la revue des procédures existant au sein de la société, l'examen des données de gestion par chantier et la mise en œuvre de revues, avec les responsables financiers et/ou opérationnels, de contrats significatifs.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques liés à son activité, et en particulier les risques sur chantiers. Notre appréciation des provisions s'est fondée sur la revue des risques identifiés et des estimations retenues, et sur un examen des événements postérieurs venant corroborer ces estimations.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

### **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

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 31 décembre 2021 - Page 4*

---

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.

Fait à Neuilly sur Seine, le 25 avril 2022

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Jean-Romain Bardoz

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
**Société par actions simplifiée**

175 avenue des Frères Lumière BP 47 69730 GENAY

**Comptes annuels au 31/12/2021**

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Bilan Actif

BILAN-ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. / Dépr.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-	-	-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	63 223	43 434	19 789	51 401
Fonds commercial	471 367	307 780	163 588	163 588
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>534 590</b>	<b>351 214</b>	<b>183 377</b>	<b>214 988</b>
Terrains	18 150	-	18 150	18 150
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel	648 874	587 227	61 647	27 012
Autres immobilisations corporelles	385 533	223 180	162 353	200 394
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>1 052 557</b>	<b>810 407</b>	<b>242 149</b>	<b>245 556</b>
Participations selon la méthode de mise en équivalence	-	-	-	-
Autres participations	183	-	183	183
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	5 968	-	5 968	5 968
Autres immobilisations financières	16 823	-	16 823	16 823
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>22 974</b>	<b>-</b>	<b>22 974</b>	<b>22 974</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>1 610 122</b>	<b>1 161 621</b>	<b>448 501</b>	<b>483 519</b>
Matières premières, approvisionnements	353 794	-	353 794	76 197
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
<b>TOTAL Stock</b>	<b>353 794</b>	<b>-</b>	<b>353 794</b>	<b>76 197</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	1 756	-	1 756	823
Clients et comptes rattachés	2 715 212	4 673	2 710 539	2 552 084
Autres créances	927 116	-	927 116	848 169
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
<b>TOTAL Créances</b>	<b>3 644 083</b>	<b>4 673</b>	<b>3 639 410</b>	<b>3 401 076</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	2 239 088	-	2 239 088	2 834 276
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>2 239 088</b>	<b>-</b>	<b>2 239 088</b>	<b>2 834 276</b>
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>6 236 965</b>	<b>4 673</b>	<b>6 232 292</b>	<b>6 311 548</b>
Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)	-	-	-	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-	-	-	-
Ecart de conversion actif (VI)	-	-	-	-
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>7 847 087</b>	<b>1 166 294</b>	<b>6 680 793</b>	<b>6 795 067</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Bilan Passif

BILAN-PASSIF		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	dont versé : 315 000	315 000	315 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		-	-
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	-	-
Réserve légale		31 500	31 500
Réserves statutaires ou contractuelles		-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	-	-
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	-	-
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>31 500</b>	<b>31 500</b>
Report à nouveau		(372 931)	(39 965)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		36 921	(332 966)
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		45 780	30 347
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>56 271</b>	<b>3 916</b>
Produit des émissions de titres participatifs		-	-
Avances conditionnées		-	-
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risques		1 368 618	1 733 434
Provisions pour charges		133 150	129 185
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>1 501 768</b>	<b>1 862 619</b>
Emprunts obligataires convertibles		-	-
Autres emprunts obligataires		-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		-	-
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	-	-
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		67 392	22 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 489 126	2 168 383
Dettes fiscales et sociales		891 736	1 097 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	140 100
Autres dettes		174 292	281 883
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>3 622 546</b>	<b>3 710 400</b>
Produits constatés d'avance		1 500 207	1 218 132
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>5 122 754</b>	<b>4 928 533</b>
Ecart de conversion Passif (V)		-	-
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>6 680 793</b>	<b>6 795 067</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

## ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021

### Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	-	-	-	-
Production vendue biens	4 018 817	-	4 018 817	2 633 396
Production vendue services	8 289 965	-	8 289 965	8 968 136
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>12 308 782</b>	-	<b>12 308 782</b>	<b>11 601 532</b>
Production stockée			-	-
Production immobilisée			-	-
Subventions d'exploitation			27 387	6 994
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 523 721	550 292
Autres produits			721 785	527 153
		<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>14 581 676</b>	<b>12 685 971</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-	-
Variation de stock (marchandises)			-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 687 144	4 023 671
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(277 597)	92 267
Autres achats et charges externes			7 595 320	3 607 281
Impôts, taxes et versements assimilés			80 733	117 824
Salaires et traitements			2 273 807	2 092 271
Charges sociales			1 531 397	1 441 351
		Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	89 018
Dotations d'exploitation			Dotations aux provisions	-
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		-
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		1 161 777
Autres charges				1 333 078
				443 219
			<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>14 584 819</b>
			<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(3 143)</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			19 101	29 869
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			350	-
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
			<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>-</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			-	-
Intérêts et charges assimilées			1 252	922
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
			<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>1 252</b>
			<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 252)</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>14 355</b>
				<b>(372 811)</b>

# ENTREPRISE DE FILIPPIS

**ETATS FINANCIERS AU 31/12/2021**

## Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	38 000	2 083
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 462	52 473
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	<b>57 462</b>	<b>54 556</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	1 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	34 895	13 211
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<b>34 895</b>	<b>14 711</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>22 567</b>	<b>39 845</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	-	-
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>14 658 238</b>	<b>12 770 397</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>14 621 317</b>	<b>13 103 363</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>36 921</b>	<b>-332 966</b>

**ENTREPRISE DE FILIPPIS**  
**Société par actions simplifiée**

175 avenue des Frères Lumière BP 47 69730 GENAY

N° SIRET : 61202929800066

**ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX AU 31/12/2021**

(Sauf indication contraire, toutes les informations chiffrées sont exprimées en euro)

- Note 1 - Faits caractéristiques de l'exercice
- Note 2 - Changement de présentation comptable
- Note 3 - Principes comptables et méthodes d'évaluation

**Informations sur le bilan**

- Note 4 - Mouvements de l'actif immobilisé
- Note 5 - Etat des amortissements
- Note 6 - Dépréciations d'actifs
- Note 7 - Provisions
- Note 8 - Échéances des créances et dettes
- Note 9 - Charges à payer et produits à recevoir
- Note 10 - Comptes de régularisation
- Note 11 - Capitaux propres

**Informations sur le compte de résultat**

- Note 12 - Ventilation du chiffre d'affaires
- Note 13 - Charges et produits financiers concernant les entreprises liées
- Note 14 - Résultat exceptionnel
- Note 15 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

**Autres informations**

- Note 16 - Engagements financiers donnés et reçus
- Note 17 - Engagements de crédit-bail
- Note 18 - Effectif moyen
- Note 19 - Honoraires des commissaires aux comptes
- Note 20 - Rémunération des dirigeants
- Note 21 - Relations groupe et régime fiscal
- Note 22 - Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice
- Note 23 - Tableau des filiales et participations

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2021. Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## Note 1 - Faits caractéristiques de l'exercice

La société n'a pas connu au cours de l'exercice de faits caractéristiques remettant en cause la comparabilité des comptes.

## Note 2 - Changement de présentation comptable

La société n'a pas connu au cours de l'exercice de changement de présentation comptable remettant en cause la comparabilité des comptes.

## Note 3 - Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes sont établis selon les principes et méthodes du Plan Comptable Général français (Règlement ANC n°2014-03 modifié des nouveaux règlements intervenus depuis) et aux principes généralement admis.

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

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent principalement les valeurs relatives aux fonds de commerce et aux logiciels informatiques acquis.

Les logiciels informatiques sont amortis sur leur durée d'utilisation.

Les fonds de commerce représentatifs d'actifs incorporels dont la durée d'utilisation n'est pas déterminable, ne sont pas amortis. Ils font l'objet d'une dépréciation si leur valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées pour leur coût d'acquisition, constitué du prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les amortissements comptables de ces immobilisations sont pratiqués en mode linéaire sur les durées d'utilisation suivantes :

• Constructions	10 à 20 ans
• Agencements, installations	5 à 10 ans
• Matériel de chantier, matériel de transport et outillage	3 à 8 ans
• Matériel informatique et de bureau	3 à 5 ans

L'amortissement dérogatoire comptabilisé au passif du bilan en provisions réglementées est constitué de l'écart entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal. Ce dernier est calculé à partir des durées d'usage et du mode dégressif pour les immobilisations qui y donnent droit. Les mouvements affectant les amortissements dérogatoires sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

### Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, sous déduction éventuelle des provisions pour dépréciation jugées nécessaires, compte tenu de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de rentabilité et de plus-values latentes. Pour permettre de conserver au résultat financier un caractère de résultat courant, les dotations et reprises de provisions sur titres de participation et créances rattachées à ces participations, ainsi que, le cas échéant, les pertes sur ces mêmes créances sont inscrites en résultat exceptionnel. L'inscription de ces éléments en charges et produits exceptionnels, où se trouvent normalement inscrites les plus ou moins-values de cessions de titres de participation, rend plus homogène la présentation du compte de résultat.

### Stocks

Les stocks de matières et fournitures sont évalués au coût d'acquisition.

Les stocks de produits finis sont évalués par catégorie de matériaux au coût de production.

Des dépréciations sont constatées si le coût de revient est supérieur à la valeur probable de réalisation.

### Créances

Les créances sont inscrites au bilan pour leur valeur nominale. Elles font l'objet de dépréciations en cas de risques de non-recouvrement.

### Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe à la clôture de l'exercice une obligation juridique ou implicite résultant d'événements passés, dont la mesure peut-être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente.

Elles concernent notamment :

- des provisions statistiques pour service après-vente, calculées sur le chiffre d'affaires travaux, pour couvrir des interventions courantes de reprise sur chantiers terminés ;
- des provisions pour réfections de chantiers ou litiges travaux, déterminées en fonction des risques spécifiques identifiés afin de couvrir les charges prévisibles résultant de désordres constatés ;
- des provisions pour pertes à terminaison sur les chantiers dont les prévisions à fin d'affaires font ressortir des résultats déficitaires ;
- des provisions pour litiges destinées à couvrir les charges probables résultant de litiges nés avant la clôture de l'exercice ;
- des provisions pour engagements en matière de médailles du travail. Ces engagements sont évalués selon la méthode actuarielle prospective dite des unités de crédits projetées.

### Mode de dégagement du chiffre d'affaires et du résultat des chantiers

Le chiffre d'affaires et le résultat des chantiers sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement, définie par le plan comptable général, c'est-à-dire à partir des données prévisionnelles périodiquement révisées.

Pour les baux d'entretien, le chiffre d'affaires et le résultat sont constatés au fur et à mesure de l'exécution des travaux ou des prestations.

### Sociétés en participation

Les travaux réalisés dans le cadre de sociétés en participation, sans moyen matériel et financier propre, donnent lieu à une intégration semi-proportionnelle : comptabilisation de la quote-part du chiffre d'affaires et des charges revenant à chacun des associés.

### **Appréhension des résultats des filiales sous forme de sociétés de personnes**

Les quotes-parts de résultat des sociétés de personnes n'ayant pas opté à l'impôt sur les sociétés sont comptabilisées chez leurs associés lors de leur année de réalisation.

Pour les sociétés de travaux ou de carrières, ces quotes-parts sont portées en produits ou en charges financières selon qu'il s'agit de bénéfices ou de pertes.

Pour les sociétés de production de matériaux (enrobage, malaxage et liants), s'agissant d'une extension de l'activité de la société, les quotes-parts de résultat sont comptabilisées dans la rubrique "opérations en commun" du compte de résultat de la société.

### **Plans d'actionnariat salarié**

La société applique les dispositions comptables (CRC 2008-15) et fiscales relatives au traitement des avantages associés aux plans d'actionnariat salarié en vigueur dans le groupe Vinci, en particulier celles qui concernent les plans de distribution d'actions et plans d'épargne Groupe.

En cas d'attribution d'actions de performance aux employés, lorsqu'une charge devient probable, une charge à payer est comptabilisée linéairement sur la durée du plan car il conditionne l'attribution à la présence du salarié.

### **Crédits d'impôt**

La société applique les dispositions comptables de l'ANC dans sa note d'information du 11 janvier 2011, relative au traitement des crédits d'impôt imputables sur l'impôt sur les sociétés. Ainsi, tous ces crédits d'impôts (tel le crédit d'impôt recherche) sont comptabilisés en moins de l'impôt sur les bénéfices.

### **Engagements de retraite**

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés au bilan mais sont mentionnés en engagements hors bilan. Il s'agit d'indemnités de fin de carrière, évaluées selon la méthode actuarielle des unités de crédits projetées. En particulier, ces indemnités concernent le personnel Etam et Cadre. Pour le personnel ouvrier relevant de l'activité travaux publics, ces indemnités font l'objet de paiement de cotisations à un régime de prévoyance extérieur multi-employeurs (CNPO), qui sont inscrits en charge au fur et à mesure de l'appel des cotisations.

## INFORMATIONS SUR LE BILAN

### Note 4 - Mouvements de l'actif immobilisé

La variation des immobilisations, en valeurs brutes, se présente comme suit :

	31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Autres Mouvements	31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>534 590</b>	-	-	-	<b>534 590</b>
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	63 223	-	-	-	63 223
Fonds commercial & mali technique affecté	471 367	-	-	-	471 367
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 181 564</b>	<b>54 000</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 052 557</b>
Terrains	18 150	-	-	-	18 150
Constructions	-	-	-	-	-
Instal. tech., outillage et mat. industriel	594 874	54 000	-	-	648 874
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	568 540	-	183 007	-	385 533
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Avances, acomptes sur immo. corporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>22 974</b>	-	-	-	<b>22 974</b>
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	183	-	-	-	183
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières & mali technique affecté	22 791	-	-	-	22 791
<b>TOTAL</b>	<b>1 739 129</b>	<b>54 000</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 610 122</b>
<i>Dont apports :</i>					

## Note 5 - Etat des amortissements

La variation des amortissements se présente comme suit :

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>319 602</b>	<b>31 612</b>	-	-	<b>351 214</b>
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	11 822	31 612	-	-	43 434
Fonds commercial & mali technique affecté	307 780	-	-	-	307 780
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>936 007</b>	<b>57 407</b>	<b>183 007</b>	-	<b>810 407</b>
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Instal. tech., outillage et mat. industriel	567 862	19 366	-	-	587 227
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	368 146	38 041	183 007	-	223 180
<b>TOTAL</b>	<b>1 255 610</b>	<b>89 018</b>	<b>183 007</b>	-	<b>1 161 621</b>
<i>Dont apports :</i>					

Les reprises d'amortissements de la période s'expliquent par la cession ou la mise au rebut des actifs correspondants.

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			
- calculées selon le mode linéaire	89 018	- au résultat d'exploitation	89 018
- calculées selon le mode dégressif		- au résultat exceptionnel	
<b>TOTAL</b>	<b>89 018</b>	<b>TOTAL</b>	<b>89 018</b>

## Note 6 - Dépréciation d'actifs

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Dépréciation immo. incorporelles</b>	-	-	-	-	-
Brevets et droits similaires	-	-	-	-	-
Fonds commercial & mali technique affecté	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation immo. corporelles</b>	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles & mali technique affe	-	-	-	-	-
Immo. en cours	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation immo. financières</b>	-	-	-	-	-
Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières & mali technique affecté	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation en-cours et stocks</b>	-	-	-	-	-
Matières premières	-	-	-	-	-
Travaux en cours	-	-	-	-	-
Produits finis	-	-	-	-	-
<b>Dépréciation comptes de tiers</b>	<b>4 673</b>	-	-	-	<b>4 673</b>
Clients	4 673	-	-	-	4 673
Groupe et associés	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 673</b>	-	-	-	<b>4 673</b>

Des dépréciations d'immobilisations corporelles sont constatées si, à l'issue d'un test de dépréciation, la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable. La dépréciation ainsi constatée a pour objet de porter la valeur de l'immobilisation à sa valeur actuelle. Le plan d'amortissement est ensuite révisé.

**Note 7 - Provisions**

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
Amortissements dérogatoires	30 347	34 895	19 462	-	45 780
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>30 347</b>	<b>34 895</b>	<b>19 462</b>	<b>-</b>	<b>45 780</b>

	31/12/2020	Dotations	Reprises	Autres	31/12/2021
<b>Provisions à caractère d'exploitation</b>	<b>1 862 619</b>	<b>1 161 777</b>	<b>1 522 628</b>	<b>-</b>	<b>1 501 768</b>
Service après vente (SAV)	46 890	35 000	39 855	-	42 035
Réfection chantier - travaux restant à exécuter	-	-	-	-	-
Remise en état des sites - repliement chantiers	-	-	-	-	-
Pertes à terminaison (PAT)	1 284 888	935 336	1 284 888	-	935 336
Médailles du travail	129 185	3 965	-	-	133 150
Autres litiges et risques d'exploitation	401 655	187 476	197 884	-	391 247
<b>Provisions à caractère financier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pertes de change	-	-	-	-	-
<b>Provisions à caractère exceptionnel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Restructurations	-	-	-	-	-
Risques sur filiales	-	-	-	-	-
Autres risques exceptionnels	-	-	-	-	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	<b>1 862 619</b>	<b>1 161 777</b>	<b>1 522 628</b>	<b>-</b>	<b>1 501 768</b>

Les reprises de provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

	Reprises avec objet	Reprises sans objet
<b>Provisions à caractère d'exploitation</b>	<b>1 324 743</b>	<b>197 884</b>
Service après vente (SAV)	39 855	-
Réfection chantier - travaux restant à exécuter	-	-
Remise en état des sites - repliement chantiers	-	-
Pertes à terminaison (PAT)	1 284 888	-
Médailles du travail	-	-
Autres litiges et risques d'exploitation	-	197 884
<b>Provisions à caractère financier</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Pertes de change	-	-
<b>Provisions à caractère exceptionnel</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Restructurations	-	-
Risques sur filiales	-	-
Autres risques exceptionnels	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 324 743</b>	<b>197 884</b>

## Note 8 - Échéances des créances et dettes

### Créances

	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	5 968	5 968	-
Autres immobilisations financières	16 823	16 823	-
Créances clients	2 715 212	2 715 212	-
Personnel et comptes rattachés	7 200	7 200	-
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	80	80	-
TVA	309 339	309 339	-
Etat et autres collectivités	15 360	15 360	-
Groupe et associés	547 628	547 628	-
Débiteurs divers	49 264	49 264	-
Charges Constatées d'Avance	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 666 875</b>	<b>3 666 875</b>	<b>-</b>

### Dettes

	Montant brut	à 1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 489 126	2 489 126	-	-
Personnel et comptes rattachés	256 639	256 639	-	-
Sécurité sociale et organismes sociaux	278 489	278 489	-	-
Etat : impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	309 424	309 424	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	47 184	47 184	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	118 273	118 273	-	-
Autres dettes	123 411	123 411	-	-
Produits Constatés d'Avance	1 500 207	1 500 207	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 122 754</b>	<b>5 122 754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Note 9 - Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan :

	31/12/2021
Emprunts et dettes financières	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 631 144
Dettes fiscales et sociales	387 870
Autres dettes	351
<b>TOTAL</b>	<b>2 019 365</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

	31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	309 155
Autres créances	214 347
<b>TOTAL</b>	<b>523 502</b>

### Note 10 - Comptes de régularisation : Charges et Produits Constatés d'Avance

	Charges Constatées d'Avance	Produits Constatés d'Avance
Charges et produits d'exploitation	-	1 500 207
Charges et produits financiers	-	-
Charges et produits exceptionnels	-	-
<b>TOTAL</b>	-	<b>1 500 207</b>

### Note 11 - Capitaux Propres

Le capital social comprend au 31 décembre 2021, 70 000 actions ou parts sociales au nominal de 4,50 € par action ou part sociale.

L'évolution des capitaux propres au cours de l'exercice 2021 se présente comme suit :

Capitaux propres à l'ouverture	3 916
Augmentation de capital	
Distribution	
Variation des provisions réglementées	15 433
Subventions d'investissement	
Résultat de l'exercice	36 921
Capitaux propres à la clôture	56 271

## INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Note 12 - Ventilation du Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires concerne les activités suivantes :

	31/12/2021
Routes et infrastructures	
Cadre de vie et environnement	12 308 782
Maintenance et services	
Autres	
<b>Total</b>	<b>12 308 782</b>

### Note 13 - Transactions entre parties liées

La société applique le règlement n°2014-03 de l'ANC modifié des nouveaux règlements intervenus depuis, qui précise que les transactions à mentionner en annexe sont celles qui présentent une importance significative et qui n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché. De plus, sont exclues, les transactions conclues entre une société mère et sa filiale, ainsi que celles conclues entre deux filiales détenues en quasi totalité par une même société mère.

Ces cas s'appliquent à la société. Par conséquent, aucune information à ce titre n'est présentée.

## Note 14 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend pour l'essentiel :

	31/12/2021
Produits nets de cession d'immobilisations	38 000
Quotes-parts de subvention d'investissement	-
Amortissements dérogatoires nets	<b>(15 433)</b>
Autres	-

## Note 15 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'impôt sur les bénéfices se ventile comme suit :

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	14 355	<b>(3 804)</b>	10 551
Résultat exceptionnel	22 567	3 804	26 371
Participation	-	-	-
<b>Résultat comptable</b>	<b>36 921</b>	<b>-</b>	<b>36 921</b>

## AUTRES INFORMATIONS

## Note 16 - Engagements financiers donnés et reçus

ENGAGEMENTS DONNES	Au profit des		Total
	Entreprises liées	Autres	
Cautions sur marchés		346 746	346 746
Cautions sur engagements financiers		29 791	29 791
Hypothèques et nantissements			-
Garanties solidaires des sociétés de personnes	9 761		9 761
Contrats de location simple (hors crédit bail)			-
Indemnités de fin de carrière		416 694	416 694
Autres engagements donnés		253 138	253 138
<b>TOTAL</b>	<b>9 761</b>	<b>1 046 369</b>	<b>1 056 130</b>

### Cautions sur marchés :

Les garanties données sur marchés concernent principalement les garanties de bonne fin d'exécution de travaux et les garanties bancaires données en couverture des avances reçues par les clients. Lorsque des événements tels que des retards de livraison ou des litiges sur l'exécution du contrat rendent probable la réalisation du risque, celui-ci est provisionné.

### Garanties solidaires des sociétés de personnes :

Les associés d'une société de personnes sont solidaires et indéfiniment responsables des dettes contractées par ladite société auprès des tiers. L'engagement correspond à la totalité du passif de ces sociétés sous déduction de leur fonds propres et des comptes d'emprunts et comptes courants ouverts au nom des associés. Toutefois, compte tenu de la qualité des partenaires, le risque d'être appelé en garantie au titre de ces engagements est faible.

ENGAGEMENTS RECUS	Accordés par		Total
	Entreprises liées	Autres	
Engagements reçus des établissements financiers			-
Hypothèques et nantissements			-
Autres engagements reçus			-
<b>TOTAL</b>	-	-	-

### Note 17 - Engagements de crédit-bail

	Nature d'immobilisation financée par crédit-bail			
	Terrains	Constructions	Autres immo. corporelles	31/12/2021
<b>Valeur d'origine</b>				-
Amortissements cumulés exercices antérieurs				-
Amortissements de l'exercice N				-
<b>Total amortissements théoriques</b>	-	-	-	-
<b>Valeur nette</b>	-	-	-	-
Redevances payées sur ex. antérieurs				-
Redevances payées sur l'exercice N				-
<b>Total redevances payées</b>	-	-	-	-
Redevances à payer : à 1 an au plus				-
Redevances à payer : à + d'1 an et - de 5 ans				-
Redevances à payer : à plus de 5 ans				-
<b>Total redevances restant à payer</b>	-	-	-	-
<b>Valeur résiduelle</b>				-
Montant pris en charge dans l'exercice				-

## Note 18 - Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2021
Cadres	10	11
Employés et agents de maîtrise	17	14
Ouvriers	38	37
<b>TOTAL</b>	<b>65</b>	<b>62</b>

## Note 19 - Honoraires des Commissaires aux Comptes

En application du Décret n° 2008-1487, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe. La société est en effet incluse dans le périmètre de consolidation de Vinci S.A., et l'annexe aux comptes consolidés de Vinci S.A. les mentionne.

## Note 20 - Rémunération des Dirigeants

Les mandataires sociaux ne sont pas directement rémunérés par la société.

## Note 21 - Relations Groupe et régime fiscal

### Forme juridique et intégration fiscale :

La société est constituée en Société par actions simplifiée.  
Elle est membre du groupe d'intégration fiscale Vinci S.A.. La société acquitte sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément.

### Société consolidante :

Les comptes de la société sont intégrés dans le périmètre de consolidation de la société Vinci S.A. (SIREN 552 037 806) dont le siège social se situe au 1973 Boulevard de la Défense - 92 000 Nanterre. Les états financiers du groupe sont disponibles sur le site internet de Vinci.

## Note 22 - Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.

## Note 23- Tableau des filiales et participations