

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00870
Numéro SIREN : 728 206 533
Nom ou dénomination : APROLIS

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 31900

APROLIS

0006 rue Claude Ledoux 94046 CRETEIL cedex

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Comptes annuels au 31 décembre 2021

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	3
Bilan - Actif.....	4
Bilan - Passif.....	5
Compte de résultat partie 1.....	6
Compte de résultat partie 2.....	7
Annexe	8
I. Préambule et faits caractéristiques de l'exercice.....	9
II. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice.....	9
III. Principes, règles et méthodes comptables	9
Informations relatives au Bilan.....	15
Immobilisations.....	16
Amortissements.....	17
Amortissements dérogatoires.....	17
Filiales et participations en K€.....	18
Stocks.....	19
Etat des échéances des créances et des dettes.....	20
Charges à payer et Produits à recevoir.....	21
Charges et produits constatés d'avance.....	22
Ecart de conversion.....	23
Entreprises liées et participations.....	24
Composition du capital.....	25
Variation des capitaux propres.....	26
Provisions inscrites au bilan.....	27
Provisions pour risques et charges.....	28
Informations relatives au résultat.....	29
Ventilation du chiffre d'affaires et Transferts de charges.....	30
Détail du résultat financier.....	31
Détail du résultat exceptionnel.....	32
Répartition de l'IS.....	33
Fiscalité latente et différée.....	34
Informations complémentaires.....	35
Engagements hors bilan.....	36
Crédit-Bail.....	37
Effectif moyen.....	38

Bilan et Compte de Résultat

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 877 374	3 988 232	1 889 142	829 992
Fonds commercial	10 992 685	10 286 238	706 447	797 447
Autres immobilisations incorporelles	170 295	49 319	120 976	969 044
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	17 040 354	14 323 789	2 716 565	2 596 482
Terrains	531 708	48 079	483 629	484 467
Constructions	6 647 100	3 259 337	3 387 764	3 495 796
Installations techniques, matériel	10 919 153	9 294 001	1 625 152	1 786 146
Autres immobilisations corporelles	6 369 871	4 984 826	1 385 045	1 557 356
Immobilisations en cours	32 019		32 019	21 330
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	24 499 852	17 586 243	6 913 608	7 345 094
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	64 433 155		64 433 155	54 825 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	938 780	5 551	933 229	958 314
TOTAL immobilisations financières	65 371 936	5 551	65 366 385	55 784 257
Total Actif Immobilisé (II)	106 912 141	31 915 583	74 996 558	65 725 833
Matières premières, approvisionnements	194 063	147 623	46 440	36 882
En cours de production de biens				
En cours de production de services	2 261 638	8 512	2 253 126	2 101 523
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	25 692 897	3 122 765	22 570 132	22 659 505
TOTAL Stock	28 148 598	3 278 900	24 869 698	24 797 911
Avances et acomptes versés sur commandes	1 152 494		1 152 494	2 021 290
Clients et comptes rattachés	31 416 503	575 557	30 840 946	26 343 356
Autres créances	4 213 412		4 213 412	3 842 857
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	36 782 410	575 557	36 206 852	32 207 503
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	51 976		51 976	201 154
TOTAL Disponibilités	51 976		51 976	201 154
Charges constatées d'avance	610 347		610 347	745 710
Total Actif Circulant (III)	65 593 331	3 854 458	61 738 873	57 952 277
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	50 862		50 862	68 886
Total Général (I à VI)	172 556 334	35 770 041	136 786 293	123 746 997

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	dont versé :	12 252 240	12 252 240	12 252 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			3 484 476	3 484 476
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale			1 225 224	1 225 224
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0		
TOTAL RESERVES			1 225 224	1 225 224
Report à nouveau			17 175 614	16 894 189
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			11 225 230	13 268 800
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			2 581 548	2 519 450
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			47 944 331	49 644 379
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			625 581	849 820
Provisions pour charges			1 114 950	1 066 986
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			1 740 531	1 916 807
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			31 364 614	11 067 534
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	60 338	41 916
TOTAL DETTES FINANCIERES			31 424 952	11 109 451
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			628 042	183 239
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			34 178 465	39 862 514
Dettes fiscales et sociales			17 424 816	16 284 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 155 340	758 891
Autres dettes			2 071 277	3 280 370
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			55 457 940	60 369 615
Produits constatés d'avance			217 505	700 330
TOTAL DETTES (IV)			87 100 397	72 179 395
Ecart de conversion Passif (V)			1 034	6 416
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			136 786 293	123 746 997

Compte de résultat partie I

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	92 042 633	1 670 620	93 713 253	96 808 229
Production vendue biens				
Production vendue services	98 899 050	1 087 361	99 986 411	96 258 253
Chiffres d'affaires nets	190 941 683	2 757 982	193 699 664	193 066 482
Production stockée			148 024	277
Production immobilisée			575 412	93 878
Subventions d'exploitation			15 900	124 988
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 757 047	1 573 816
Autres produits			2 101 824	1 920 670
Total des produits d'exploitation (I)			198 297 871	196 780 110
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			85 672 106	76 539 122
Variation de stock (marchandises)		-	368 487	2 757 228
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 480 585	19 268 979
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-	9 558	12 261
Autres achats et charges externes			37 145 711	34 464 050
Impôts, taxes et versements assimilés			2 595 393	3 387 227
Salaires et traitements			35 447 493	34 117 759
Charges sociales			15 110 277	13 840 803
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	2 035 876	2 069 879
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	91 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	842 505	723 820
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	735 586	873 124
Autres charges			339 699	879 632
Total des charges d'exploitation (II)			192 118 186	188 933 887
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 179 685	7 846 223
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			7 648 503	8 897 177
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 121	35 654
Reprises sur provisions et transferts de charges			68 886	340 214
Différences positives de change		-	92	1 490
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			7 733 418	9 274 535
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 862	68 886
Intérêts et charges assimilées			748 855	707 866
Différences négatives de change			63	1 351
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			799 780	778 103
RÉSULTAT FINANCIER			6 933 638	8 496 433
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			13 113 324	16 342 656

Compte de résultat partie 2

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 250	88 516
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 958	23 744
Reprises sur provisions et transferts de charges	190 605	241 052
Total des produits exceptionnels (VII)	354 813	353 312
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 368	60 538
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 128	331 194
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	280 396	337 185
Total des charges exceptionnelles (VIII)	334 892	728 917
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	19 921	- 375 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	553 564	766 619
Impôts sur les bénéfices (X)	1 354 451	1 931 632
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	206 386 102	206 407 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	195 160 873	193 139 158
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	11 225 230	13 268 800

ANNEXES

I. Préambule et faits caractéristiques de l'exercice

1. PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice est de 136 786 293 €.
Le résultat net comptable est un bénéfice de 11 225 230 €.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 19 janvier 2021, APROLIS a fait l'acquisition de 600 actions, soit 100% des actions de la SAS RAIL ROUTE EUROPE, sise ZAC de la Paix, rue Victor Rimmel-57240 KNUTANGE, pour la somme de 6 216 K€.

II. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est intervenu.

III. Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe ont été établis en conformité des principes, normes et règles comptables prévus aux articles 8 à 17 du Code de commerce et aux dispositions du règlement de l'ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général ainsi qu'aux règlements ultérieurs venant le modifier.

Les conventions comptables suivantes ont été notamment respectées :

- principe de prudence
- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables

1. BILAN - ACTIF

1.1 IMMOBILISATIONS

1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

1.1.1.1 Valeurs Brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend pour l'essentiel:

Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),
Les fonds commerciaux acquis (y compris la quote part des malis non affectés aux actifs identifiables apportés).

1.1.1.2 Amortissements des immobilisations

Dans le cadre de la première application au 1er janvier 2005 des mesures du règlement CRC 2002.10, la méthode prospective a été pratiquée sur les valeurs nettes comptables constatées au bilan d'ouverture au 1er janvier 2005.

Amortissements des immobilisations incorporelles

La société a adopté en 2016 le règlement ANC N° 2015-06 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général. La société a choisi de poursuivre les plans d'amortissement antérieurs à la date d'application du nouveau règlement et n'a appliqué le nouveau règlement que de manière prospective à compter de 2016. Toutefois, ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact sur les comptes d'Aprolis, la société ayant des fonds de commerce antérieurs au 1er janvier 2016 qui sont totalement amortis.

Les autres fonds de commerce qui ont fait l'objet d'une acquisition à compter de l'exercice 2016 font l'objet d'un test de dépréciation annuel.
Les logiciels sont amortis linéairement sur leurs durées d'utilité, selon le mode linéaire : 5 ans.

Amortissements des immobilisations corporelles

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction des durées d'utilité des immobilisations :

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation
Constructions	10 à 50 ans
Agencements et aménagements des constructions	6 2/3 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillage	5 à 25 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 15 ans
Chariots loués	3 à 7 ans

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat est le poste « Dotations d'exploitation, dotations aux amortissements sur immobilisations »

Les amortissements fiscaux sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif sur les durées d'usage.

La différence entre les amortissements fiscaux et comptables du fait de durées et/ou de mode d'amortissement différents est inscrite en amortissements dérogatoires.

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits exceptionnels.

1.1.2 Immobilisations Financières

Les participations et les autres titres immobilisés ont une valeur brute constituée par le coût d'achat. A compter du 01/01/2006, les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'achat. Ces frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans ce qui constitue un amortissement dérogatoire.

La valeur d'inventaire retenue par la société est :

- * la valeur d'utilité pour les titres de participation ;
- * la valeur estimative pour les autres catégories de titres immobilisés.

Ces valeurs sont déterminées notamment par le recours à des évaluations indépendantes ou à des valorisations sur la base d'approche patrimoniale ou encore d'actualisation des flux de trésorerie. Les méthodes sont déterminées en fonction de l'activité des sociétés concernées et appliquées de manière constante dans le temps.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et produits financiers.

1.2 STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

- Du coût unitaire d'entrée pour les matériels et les prestations de services en cours
- Du coût moyen pondéré pour les pièces de rechange et les stocks ateliers.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les prestations de services sont valorisées au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Elle concerne principalement les stocks d'occasion qui sont dépréciés pour ramener leur prix d'acquisition au prix du marché.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits d'exploitation.

1.3 CREANCES

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

Les créances clients et comptes rattachés incluent les effets remis en banque à l'encaissement dont l'échéance est postérieure à la clôture.

2. BILAN – PASSIF

2.1 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles comprennent les amortissements dérogatoires résultant de la différence entre les amortissements fiscaux et comptables.

Les dotations et reprises de l'exercice sont comptabilisées au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

3. OPERATIONS COMMERCIALES EN DEVISES

PCG art. 410-1 à 420-8o

3.1 CHIFFRES D'AFFAIRES

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

3.2 DETTES ET CRÉANCES COMMERCIALES, DISPONIBILITÉS

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « Écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

4. COMPTE DE RESULTAT

4.1 CHARGE IMPOT SOCIETE

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices fait l'objet d'un état détaillé.

Méthode : L'impôt société sur le résultat courant est calculé en y appliquant les réintégrations et les déductions fiscales le concernant.

4.2 COMPTABILISATION DES PLUS ET MOINS-VALUES SUR CESSION D'IMMOBILISATION DE MATERIEL DE FLOTTE

A compter du 1er janvier 2019, la société APROLIS a décidé de reconnaître comme un élément du résultat d'exploitation les plus ou moins-values relatives aux cessions de matériels et équipements destinés à la location (« flotte »). La société a décidé de cette modification car elle estime que ce changement permet de fournir une information financière et comptable plus fidèle à la réalité du cycle économique complet des opérations de location. Dans une activité de location telle que la société APROLIS la conduit, le cycle économique et financier complet d'un bien est constitué dans un premier temps de la location de celui-ci puis dans un second temps de la cession de ce bien suite à un arbitrage réalisé par le gestionnaire de la Flotte.

4.3 LISSAGE DES LOYERS DES CREDITS BAILS

Du fait de la crise sanitaire, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers. Les reports obtenus ont été majoritairement compris entre 3 et 6 mois et les échéanciers ont été allongés de la durée de report obtenue.

La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage sur la durée restante des contrats des effets des reports d'échéance accordés par les financeurs. La société a procédé à la reconnaissance des charges de loyers de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats sur la durée résiduelle de ceux-ci et ce dès le premier mois de report.

Le lissage a été effectué de manière linéaire y compris lorsque les contrats prévoyaient des amortissements non linéaires. Ce choix a été effectué pour garantir dans le temps la fiabilité du suivi des lissages de reports. L'enjeu financier de cette mesure de simplification demeure limité sur 2020 à un montant de 14 K€ (écart entre le lissage linéaire pratiqué et un lissage sur la base des échéanciers linéaires ou non linéaires).

La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 466 K€ figurait au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2021, la Société a repris cette provision pour 1 020K€. Au 31/12/2021, un montant de 1 444 K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

5.1 ENTITE CONSOLIDANTE

Les comptes annuels de la société APROLIS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis et publiés par la société :

MONNOYEUR SA
117 Rue Charles Michels
93200 Saint Denis

5.2 EXEMPTION DE CONSOLIDATION

"Conformément à l'article L 233-17-1° et à l'article R 233-15 du code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand ;
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver."

5.3 INTEGRATION FISCALE

La société est comprise depuis le 1er Janvier 1994 dans un périmètre d'intégration fiscale prévue par les dispositions des articles 223 A à 223 U du Code général des impôts. "

La convention d'intégration signée avec la société tête de groupe a retenu le principe de la neutralité par laquelle APROLIS doit constater dans ses comptes une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles analogue à celui qu'elle aurait constaté en l'absence d'intégration.

5.4 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

La société MONNOYEUR SA, notre société mère, a mis en place un programme d'attribution d'actions gratuites dont bénéficient certains salariés de la société. Une convention a été conclue avec MONNOYEUR SA pour la facturation du cout des services rendus relatifs aux salariés concernés. Au titre de cette convention, la somme de 281 875 euros a été provisionnée par la société APROLIS en 2021.

La société n'a pas identifié d'autres transactions visées par la directive 2006/46/CE du 16 juin 2006.

5.5 HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissaires aux comptes sont mentionnés dans les comptes consolidés de la société mère.

5.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL

5.6.1 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés. La méthode retenue pour le calcul de ces engagements est la méthode des crédits des unités projetées.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

Eléments	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Taux d'actualisation	0.75%	0.25%
Age de départ cadre	63 ans	63 ans
Age de départ non cadre	62 ans	62 ans
Taux de charges sociales	43.64%	42.70%

Afin de tenir compte de l'allongement de la durée de cotisation nécessaire pour obtenir une retraite à taux plein mis en place par la loi 2014-40 du 20 janvier 2014, « garantissant l'avenir et la justice du système de retraites », les hypothèses d'âge de départ en retraite résultant des observations récentes ont été majorées de 1 an à partir de la génération 1970, soit 63 ans pour les non cadres et 64 ans pour les cadres.

L'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière est de :

Eléments	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
IFC	13 157 790 €	13 213 598 €

5.6.2 GRATIFICATION D'ANCIENNETE

La société accorde à ses salariés des gratifications calculées en fonction de leur ancienneté.

Ces gratifications, évaluées selon des hypothèses homogènes avec celles retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière, représentent, selon la méthode des crédits des unités projetées, un montant de 514 083 € au 31 décembre 2021, comptabilisé en provision pour risques et charges.

5.7 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan font l'objet d'un état détaillé.

Informations relatives au Bilan

Immobilisations

RUBRIQUES		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		16 347 238		1 662 160
Terrains		531 708		
	Sur sol propre	6 430 525		78 866
Constructions	Sur sol d'autrui	12 527		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	125 183		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 385 740		1 091 232
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 793 789		100 604
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	636 667		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 921 840		27 219
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		21 330		28 419
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 859 308		1 326 340
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		54 825 943		9 711 610
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		963 865		90 103
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 789 808		9 801 713
TOTAL GENERAL		95 996 354	0	12 790 212

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		969 044		17 040 354	
Terrains				531 708	
	Sur sol propre			6 509 391	
Constructions	Sur sol d'autrui			12 527	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			125 183	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			557 818	10 919 153	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		55 675	2 838 719	
	Matériel de transport		34 905	601 762	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		19 668	2 929 391	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		17 730		32 019	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 730	668 065	24 499 852	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			104 399	64 433 155	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			115 187	938 780	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			219 585	65 371 936	
TOTAL GENERAL		986 773	887 651	106 912 141	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 641 855	482 033		7 123 887
Terrains		47 242	838		48 079
Constructions	Sur sol propre	2 941 862	184 617		3 126 479
	Sur sol d'autrui	12 527			12 527
Installations générales, agencements		118 050	2 281		120 331
Installations techniques, matériels et outillages		8 586 278	1 092 795	401 424	9 277 649
Installations générales, agencements divers		1 777 103	117 377	55 675	1 838 804
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	624 231	10 275	34 905	599 601
	Matériel de bureau, infomatiques récupérables et divers	2 393 605	170 318	17 503	2 546 421
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		16 500 897	1 578 501	509 507	17 569 891
TOTAL GENERAL (I + II + III)		23 142 752	2 060 534	509 507	24 693 779

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			Différentiel de durée	REPRISES		Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains		30		808			-778	
Constructions :								
sol propre		102 068	545	50 994	2 490		49 129	
sol autrui							0	
install.				2 085			-2 085	
Autres immobilisations :								
Inst. techn.		191	26 368	496	21 990		4 072	
Inst gén.		62 263	3 024	42 887	1 674		20 727	
M.Transport								
Mat bureau.		9 720	3 612	34 048	25 968		-46 684	
CORPO.		174 272	33 549	0	131 318	52 123	0	24 380
Acquis. de titres		37718		0				37718
TOTAL			33 549	0	131 318	52 123	0	62 097
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Filiales et participations en K€

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	en %	Val. nette Titres	Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
APROLIS LOCATION	300	99,99%	349	17 415
6 rue Claude-Nicolas Ledoux CRETEIL	3 250		349	1 901
LEMONNIER	600	100,00%	3 806	15711
Carrefour des Biards, 50540 ISIGNY	4 794		3 806	819
RPA	2 471	100,00%	44175	52633
72, rte de Béthune, 62223 STE CATHERINE	25 534		44175	4097
RAIL ROUTE EUROPE	250	100,00%	6 216	3 402
194 Rue Victor Rimmel 57240 KNUTANGE	4 190		6 216	704
APROLIS ASIA	0	100,00%	30	0
Unit 407, 4/F Kodak House II	-112		30	-48
39 Healthy Street East				
North Point, Hong Kong				
APROLIS CHINA limited	69	100,00%	0	0
Room 1104(26-27), 11/F King Force Tower B	-254		0	-43
N°5015 Shennan East Road				
SHENZHEN, CHINE				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
APROLIS FINANCE	3 050	49,00%	4 167	74 969
46-52 rue Arago 92800 PUTEAUX	4 846		4 167	1 490
ADEN APROLIS RENTAL	11 300	50%	5 690	2 146
room 305 3rdfloor n°218 south xiangyang shan	7 531		5 690	-551

Stocks

Catégories de stocks	Début d'exercice			Fin d'exercice		
	Valeur Brut	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Brut	Dépréciation	Valeur Nette
Stock Machines Neuves	16 082 755	740 340	15 342 415	14 913 413	1 196 430	13 716 983
Stock Machines Occasion	7 206 179	1 729 742	5 476 437	8 880 903	1 757 881	7 123 022
Stock En-cours	2 113 614	12 091	2 101 523	2 261 638	8 512	2 253 126
Stock Pièces de Rechange	1 657 163	191 408	1 465 755	1 762 929	164 700	1 598 229
Stock Matières Premières	184 505	147 623	36 882	194 063	147 623	46 440
Stock Fourches	89 180	3 415	85 765	89 022	3 754	85 267
Stock en transit	289 134		289 134	46 631		46 631
TOTAL	27 622 530	2 824 619	24 797 911	28 148 598	3 278 900	24 869 698

Etats des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières	938 780		938 780	
Clients douteux ou litigieux	459 498	459 498		
Autres créances	30 957 005	30 957 005		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	86 042	86 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 229	94 229		
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 136 011	1 136 011		
Etat et autres collectivités: Autres impôts				
Etat et autres collectivités : Etat - divers	38 159	38 159		
Groupes et associés	1 277 253	1 277 253		
Débiteurs divers	1 581 719	1 581 719		
Charges constatées d'avance	610 347	593 723	16 624	
TOTAL GENERAL	37 179 043	36 223 639	955 404	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	898	898		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine	31 363 716	29 863 716	1 500 000	
Emprunts et dettes financières divers	60 338	60 338		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 178 465	34 178 465		
Personnel et comptes rattachés	5 036 517	5 036 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 172 815	6 172 815		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	5 621 242	5 621 242		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	594 243	594 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 155 340	1 155 340		
Groupes et associés				
Autres dettes	2 073 208	2 073 208		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	217 505	217 505		
TOTAL GENERAL	86 474 286	84 974 286	1 500 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 298 509			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et Produits à recevoir

CHARGES A PAYER	
Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 336
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 430 341
Dettes fiscales et sociales	7 568 228
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	97 318
Autres dettes	1 213 503
TOTAL	20 313 727

PRODUITS A RECEVOIR	
Rubriques	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 506 809
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 132
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	1 225 828
Disponibilités	
TOTAL	5 777 769

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance	Montant
EXPLOITATION FINANCIER EXCEPTIONNEL	610 347
TOTAL	610 347

Produits constatés d'avance	
Produits constatées d'avance	Montant
EXPLOITATION FINANCIER EXCEPTIONNEL	217 505
TOTAL	217 505

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	31/12/2020
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses	17 817		17 817	68 528
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	33 045		33 045	358
Dettes sur immobilisations				
Total	50 862	0	50 862	68 886

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses	1 034	
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	1 034	0

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations	54 576 033	9 857 123	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	54 576 033	9 857 123	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	5 267 778	3 495 174	
Autres créances	1 277 252		
Capital souscrit appelé non versé			
	6 545 030	3 495 174	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	27 860 278		
Comptes courants financiers			
	27 860 278	0	0
Dettes			
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	4 112 442	1 308 191	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	400 011	18 534	
	4 512 453	1 326 725	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	612 612			612 612	20
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	612 612	0	0	612 612	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	s e t	Clôture
Capital social ou individuel	12 252 240						12 252 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 484 476						3 484 476
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 225 224						1 225 224
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	16 894 189			12 987 375	13 268 800		17 175 614
Résultat de l'exercice	13 268 800	11 225 230	13 268 800				11 225 230
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	2 519 450	245 538	183 441				2 581 548
TOTAL CAPITAUX PROPRES	49 644 379	11 470 768	13 452 241	12 987 375	13 268 800	0	47 944 331

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 519 450	245 538	183 441	2 581 548
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 519 450	245 538	183 441	2 581 548
Provisions pour litige	640 000		200 000	440 000
Provisions pour garanties	140 934	134 719	140 934	134 719
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	68 886	50 862	68 886	50 862
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts immobilisations				
Provisions pour gros entretien payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 066 986	600 867	552 903	1 114 950
TOTAL (II)	1 916 807	786 448	962 724	1 740 531
Provisions sur immos incorporelles	7 108 901			7 199 901
Provisions sur immos corporelles	13 316	10 200	7 164	16 352
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions sur autres immos financières	5 551			5 551
Provisions sur stocks	2 824 619	484 568	30 286	3 278 900
Provisions sur comptes clients	670 819	357 937	453 199	575 557
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	10 623 207	943 705	490 650	11 076 262
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 059 464	1 975 691	1 636 814	15 398 340
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 669 091	1 377 323	
Dont dotations et reprises financières		50 862	68 886	
Dont dotations et reprises exceptionnelles dépréciations des titres mis en équivalence		255 738	190 605	

Provisions pour risques et chrges

			Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
	Provisions debut d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Montant non utilisé repris au cours de l'exercice	
Provisions pour litiges	640 000		170 000	30 000	440 000
Provisions pour garanties	140 934	134 719	140 934		134 719
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	68 886	50 862	68 886		50 862
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 066 986	600 867	552 903		1 114 950
TOTAL	1 916 807	786 448	932 724	30 000	1 740 531

Informations relatives au résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total		%
			31/12/2021	31/12/2020	
Prestations de services	85 759 182	1 081 261	86 840 443	85 332 687	1,77%
Ventes de marchandises	92 042 633	1 670 620	93 713 253	96 808 229	-3,20%
Produits Activités Annexes	13 139 868	6 100	13 145 968	10 925 566	20,32%
TOTAL	190 941 683	2 757 982	193 699 664	193 066 482	

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant
EXPLOITATION	379 724
FINANCIER	
EXCEPTIONNEL	
TOTAL	379 724

Détail des charges et produits financiers

Libellé	Charges financières	Produits financiers
Dotations aux provisions pour perte de change	50 862	
Intérêts sur emprunts	627 863	
Intérêts sur comptes courants groupe		
Intérêts bancaires	8 810	
Intérêts sur créances locatives	112 183	
Pertes de change	63	
Dividendes reçus des filiales		7 648 503
Intérêts sur comptes courants groupe		13 259
Intérêts moratoires clients		2 862
Produits financiers divers		
Reprises de provisions pour perte de change		68 886
Reprises de provisions pour dépréciation des titres		
Reprises de provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières		
Gains de change		-92
TOTAL	799 780	7 733 418

Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC des immobilisations cédées	2 128	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	10 200	
Dotations aux amortissement dérogatoires	245 538	
Dotations exceptionnelles aux amortissements des immobilisations	24 658	
Amendes et pénalités	51 368	
Dédommagements préjudices	1 000	
VNC des titres cédés		
VNC des autres immobilisations financières		
Rentrées sur créances amorties		3 713
Reprise de provision pour pénalités URSSAF		131 537
Litige client		
Indemnité perçue		
Produits de cessions des immobilisations corporelles		28 958
Produit de cession des titres		
Reprises sur amortissements dérogatoires		183 441
Reprises exceptionnelles sur amortissements des immobilisations		7 164
TOTAL	334 892	354 813

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Taux (%)	Impôt
Résultat courant	13 113 324	26,50%	3 475 031
Résultat exceptionnel (y compris participation)	-533 643	26,50%	-141 415
Résultat comptable (avant IS)	12 579 681	26,50%	3 333 615
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux (%)	Impôt
Résultat courant	13 113 324	26,50%	3 475 031
Total des réintégrations (dont :)	1 089 143	26,50%	288 623
Dépenses des véhicules de fonction	351 222		
Réintégrations diverses	215 777		
Provisions non déductibles	522 144		
Total des déductions (dont: :)	8 174 634	26,50%	2 166 278
Reprise de Provisions non déductibles	509 798		
Déductions diverses	398 758		
Dividendes	7 266 078		
TOTAL courant	6 027 833	26,50%	1 597 376
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux (%)	Impôt
Résultat exceptionnel (y compris participation)	-533 643	26,50%	-141 415
Total des réintégrations (dont :)	615 132	26,50%	163 010
RSP	553 564		
Provision/transfert de stock	10 200		
Pénalités	51 368		
Moins Value Cession des titres			
Total des déductions (dont: :)	773 783	26,50%	205 052
Provision/transfert de stock	7 164		
RSP	766 619		
Pénalités non déductibles			
TOTAL exceptionnel	-692 294	26,50%	-183 458
Contribution sociale 3.3%	650 918	3,30%	21 480
Crédit Impôt mécénat	-134 911	60,00%	-80 947
Imputation des déficits antérieurs			
TOTAL	5 335 539		1 354 451

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	2 581 548	2 519 450
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	2 581 548	2 519 450
Total passif d'impôt futur	706 570	705 446
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Organic C3S	269 569	287 588
Participation des salariés	553 564	766 619
Forfait social sur participation	110 713	153 324
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	933 846	1 207 531
Total actif d'impôt futur	255 594	338 109
Situation nette	-450 976	-367 337

<i>(1) Taux d'impôt :</i>	27,37%	28,00%
<i>Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :</i>	26,50%	28,00%
<i>Contribution sociale sur l'impôt :</i>	3,30%	3,30%
<i>Contribution exceptionnelle sur l'impôt :</i>	0,00%	0,00%

Informations complémentaires

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total
Engagements donnés (à détailler)	
Indemnité de départ en retraite	13 157 790
Credit bail (redevance restant à courir)	28 259 850
Caution Bancaire Donnée	2 855 324
A.Total engagements liés à l'exploitation	44 272 964
B.Total engagements liés au financement	0
C. Total autres engagements donnés	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	44 272 964
Engagements reçus (à détailler)	
II. Total engagements reçus	0
Engagements réciproques (à détailler)	
III. Total engagements réciproques	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructio ns	Installation s matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			44 297 484		44 297 484
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			12 899 362		12 899 362
· Dotation de l'exercice			6 851 479		6 851 479
Total	0	0	19 750 841	0	19 750 841
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			11 706 949		11 706 949
· Exercices			7 683 547		7 683 547
Total	0	0	19 390 496	0	19 390 496
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			8 291 407		8 291 407
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			18 974 851		18 974 851
· A plus de 5 ans			993 592		993 592
Total	0	0	28 259 850	0	28 259 850
Valeur résiduelle :					
			2 078 155		2 078 155
					0
					0
Total	0	0	2 078 155	0	2 078 155
Montant pris en charge dans l'exercice			7 683 547		7 683 547

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	189	183	1	1	190	184
Agents de maîtrise	151	154			151	154
Employés et techniciens	452	469			452	469
Ouvriers	75	75			75	75
TOTAL	867	881	1	1	868	882

APROLIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 252 240,00 EUR
Siège social : 6 rue Claude Nicolas Ledoux - 94046 Créteil
RCS : 728 206 533 CRETEIL

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29/04/2022

La société APROLIS HOLDING, Société par Actions Simplifiée au capital de 38 651 690,00 EUR, dont le siège est sis 117 rue Charles Michels (93200) Saint-Denis, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de BOBIGNY sous le numéro d'identification unique 821 093 259, représentée par MONNOYEUR Philippe, agissant en qualité de Président, dûment habilité à l'effet des présentes,

Associée unique (l'Associé Unique) de la Société dont elle détient, en pleine propriété la totalité des 612 612,00 actions composant son capital social et ayant le droit de vote,

- BDO Paris commissaire aux comptes, dûment informé des présentes décisions est absent et excusé,

ayant pris connaissance des documents et renseignements prévus par les dispositions législatives, réglementaires et statutaires, a pris les décisions suivantes selon l'ordre du jour ci-après.

Ordre du jour

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, de l'exercice clos le 31/12/2021,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31/12/2021 et quitus au Président,
- Approbation des charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts,
- Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31/12/2021,
- Point sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31/12/2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il approuve les dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, qui s'élèvent à un montant global de 277 294,00 EUR et qui ont donné lieu à une imposition de 73 482,91 EUR.

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 31/12/2021 quitus de sa gestion au Président.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	11 225 229,63 EUR
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	17 175 614,47 EUR
Pour former un bénéfice distribuable ou une perte de	28 400 844,10 EUR
Dotations à la réserve légale (pour mémoire)	0,00 EUR
A titre de distribution de dividendes	11 027 016,00 EUR
Le solde	17 373 828,10 EUR

En totalité au compte 'report à nouveaux'.

Compte tenu de cette affectation, l'Associé Unique constate que les capitaux propres de la société s'élèvent à un montant de 36 917 315,24 EUR.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- 7 351 344,00 EUR au titre de l'exercice 31/12/2018.
- 12 007 195,20 EUR au titre de l'exercice 31/12/2019.
- 12 987 374,40 EUR au titre de l'exercice 31/12/2020.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique, constate qu'aucune convention visée à l'article 227-10 du Code de commerce n'a été conclue entre le président de la Société et la Société.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Le présent acte, après lecture, a été signé, par l'Associé Unique.

DocuSigned by:

C53B97F400024B8...

APROLIS HOLDING
MONNOYEUR Philippe

APROLIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 252 240,00 EUR
Siège social : 6 rue Claude Nicolas Ledoux - 94046 Créteil
RCS : 728 206 533 CRETEIL
'La Société'

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29/04/2022

EXTRAIT

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	11 225 229,63 EUR
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	17 175 614,47 EUR
Pour former un bénéfice distribuable ou une perte de	28 400 844,10 EUR
Dotation à la réserve légale (pour mémoire)	0,00 EUR
A titre de distribution de dividendes	11 027 016,00 EUR
Le solde	17 373 828,10 EUR

En totalité au compte 'report à nouveaux'.

' Extrait certifié conforme du procès-verbal des décisions de l'Associé Unique du 29/04/2022'.

DocuSigned by:

C53B97E400024B8

MONNOYEUR Philippe
Président de la Société

APROLIS
Société par Actions Simplifiée au capital de 12 252 240 €.
Siège Social: 6 rue Claude-Nicolas Ledoux 94046 CRETEIL cedex
728 206 533 RCS CRETEIL

RAPPORT DE GESTION

Exercice 2021

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31/12/2021 et soumettons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice, arrêtés ce jour.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Le marché total des chariots de manutention 2021, en fort redressement au regard d'une année 2020 impactée par la pandémie du coronavirus (Covid-19), affiche un solide rebond de 55%, avec un niveau d'unités commandées de 92 796 chariots.

Les commandes totales Aprolis augmentent de 38% vs 2020 avec une excellente performance sur le segment des chariots élévateurs frontaux électriques.

Les commandes de chariots élévateurs frontaux électriques présentent une forte croissance par rapport à l'année 2020 :

- marché 2021 : 15 076 unités (+4 499 unités / +42% vs 2020)
- Aprolis 2021 : 821 unités (+459 unités / +127% vs 2020)

Les commandes de chariots élévateurs frontaux thermiques (gaz et diesel) sont en croissance après deux années de recul :

- marché 2021 : 8 738 unités (+883 unités / +11% vs 2020)
- Aprolis 2021 : 602 unités (+48 unités / +9% vs 2020)

Les commandes de matériels de magasinage sont également en forte croissance :

- marché 2021 : 68 069 unités (+27 362 unités / +67% vs 2020)
- Aprolis 2021 : 1 802 unités (+415 unités / +30% vs 2020)

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

La société aborde donc l'année 2022 avec un important carnet de commande et reste confiante dans ses atouts et les fondamentaux solides de ses différents marchés.

La société reste toutefois attentive aux tensions sur l'approvisionnement de matières premières et autres produits finis, qui pourraient reporter certaines facturations à 2023. Ces éléments pourront être impactées par les évolutions du contexte géopolitique, difficiles à anticiper pour 2022 à la date d'établissement de ce document.

- Activité en matière de recherche et développement

En 2021, la société n'a développé aucune activité en matière de recherche et développement.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les filiales et participations entament globalement l'année 2022 avec un important carnet de commande, présentes sur des marchés aux fondamentaux solides.

Le contexte général reste toutefois soumis aux tensions sur l'approvisionnement de matières premières et autres produits finis, qui pourraient reporter certaines facturations à 2023.

APROLIS LOCATION

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 415 534 € pour un bénéfice de 1 900 555 €.

L'assouplissement des contraintes relatives à la situation sanitaire assure le dynamisme de cette activité et permet la réouverture des salons et foires, secteurs d'activité importants pour la location de courte durée.

APROLIS FINANCE

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

L'exercice clôturé au 31 décembre 2021, impacté par un recul des prises de commande durant la période COVID-19, fait apparaître un recul dans la production liée à la mise en flotte de -11% à 49,5M€. Il est à noter que la valeur moyenne des actifs entrés en flotte est en légère diminution (-5%), traduisant une réduction de la part des matériels de « diversification » (nacelles, rail-route).

Le résultat net s'élève à 1 490 K€ contre 3 960 K€ en 2020. Cette performance est impactée par l'arrêt d'un contrat majeur début 2021.

LEMONNIER

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

L'activité de la société fait apparaître une forte croissance sur l'année 2021, notamment sur la vente de marchandises, et à moindre échelle sur la partie Service.

Cette croissance est le fait du dynamisme commercial de l'équipe en place et d'une activité soutenue dans la distribution des matériels « Rail-Route » et matériels de nettoyage de voirie, dont la gamme s'est élargie en 2021.

On peut noter également pour explication de cette forte croissance, l'importance des ventes réalisées par le canal des sociétés du réseau Aprolis en France.

Au cours de l'exercice 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 15 710 641 € contre 10 439 033 € lors de l'exercice précédent, pour un bénéfice net de 819 203 €, contre un bénéfice de 521 104 € au 31/12/2020.

R.R.E.

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

Aprolis est actionnaire de la société depuis le 19 janvier 2021. Les synergies offertes dans ce cadre ont pu commencer à se mettre en place, ce qui se mesure dans un premier temps par la croissance du chiffre d'affaires.

Mais cela s'est surtout appliqué en matière d'organisation et de process commerciaux, ce qui portera totalement ses fruits dans les années à venir.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 402 372 €, contre 2 978 213 € l'exercice précédent, pour un bénéfice net de 703 861 €, contre un bénéfice de 295 564 € au 31/12/2020.

R.P.A.

- Situation et évolution de l'activité de la société au cours de l'exercice

La société Aprolis, associé unique des Sociétés Afrelec, OMAN-BSM Manutention, Ardenn Diesel Manut, Vivier Matériels Industriels, Manutention Vivier, Fabre Manutention et Midi Pyrénées Manutention, a procédé le 30 juin 2021, avec effet rétroactif au 1er janvier, à la simplification juridique de cet ensemble en fusionnant les sociétés détaillées ci-dessus.

OMAN-BSM Manutention a été la société absorbante. Un changement de dénomination s'en est suivi. La nouvelle raison sociale de cet ensemble est RPA (Réseau de Proximité Aprolis).

Les données qui sont présentées comparent donc deux périmètres différents, ce qui explique les fortes variations. Un équivalent *pro-forma*, sommant les données des sept filiales concernées, complète donc la présentation.

Le chiffre d'affaires 2021 s'est élevé à 52 633 337 €, contre un équivalent *pro forma* de 48 866 151 € et un chiffre d'affaires social de 6 639 532 € sur l'exercice précédent.

Le bénéfice au 31/12/2021 s'est élevé à 4 097 335 €, contre un équivalent *pro forma* de 4 600 826 € et un bénéfice social de de 601 336 € au 31/12/2020.

ADEN APROLIS RENTAL

Sur un marché chinois en forte croissance, 2021 confirme le potentiel de l'activité. La Société termine l'année avec un portefeuille de près de 700 contrats de location longue durée, conclus majoritairement auprès de clients internationaux. Le Chiffre d'Affaires global réalisé en Chine dépasse 5 M€.

Afin de financer le développement commercial de sa filiale, la société Aprolis procèdera, avec le coactionnaire de ADEN APROLIS RENTAL, à un apport de ressources financières soit sous forme de compte courant ou sous forme d'augmentation de capital dans le respect de l'équilibre du partenariat avec son coactionnaire.

Des solutions de financement sont également mises en place avec plusieurs partenaires financiers. Des discussions sont en cours pour étendre ces solutions de financement des actifs loués.

APROLIS ASIA

- Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

La direction étudie les différentes options concernant la poursuite de l'activité et notamment la mise en œuvre d'une liquidation.

APROLIS CHINA

Cette société avait été créée historiquement pour détenir les titres de la société ADEN APROLIS RENTAL. Son activité est réduite depuis 2 ans.

RESULTATS - AFFECTATION

- changement de méthode comptable

En rappel, du fait du démarrage de la crise sanitaire en 2020, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers, majoritairement compris entre 3 et 6 mois, reportant d'autant les échéanciers.

La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage des loyers restant à payer, de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats.

A ce titre, La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 464 K€ figurent au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir

En 2021 cette provision a été reprise pour un montant de 1 020K€ et s'élève à 1 444K€ au 31/12/2021.

- Examen des comptes et résultats

A l'exception du point détaillé ci-dessus, les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 193 699 664 € contre 193 066 482 € l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 35 447 493 € contre 34 117 759 €.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 15 110 277 € contre 13 840 803 €.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 192 118 186 € contre 188 933 887 € l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 6 179 685 € contre 7 846 223 € pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde positif de 6 933 638 € des produits et frais financiers, il s'établit à 13 113 324 € contre 16 342 656 € l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 19 921 €,
- de la participation de 553 564 €,
- de la charge d'impôt sur les sociétés de 1 354 451 €,

l'exercice clos le 31/12/2021 se traduit par un bénéfice de 11 225 230€ contre un bénéfice de 13 268 800 € en 2020.

- Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un profit de 11 225 230 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver la détermination des sommes distribuables et les affectations suivantes :

Résultat de l'exercice	11 225 229.63€
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	17 175 614.47 €
	<hr/>
Pour former un bénéfice distribuable de	28 400 844.10 €
Dotation à la réserve légale (pour mémoire)	0.00 €
Dividendes (soit 18 € / action)	11 027 016.00 €
	<hr/>
Le solde	17 373 828.10 €

En totalité au compte « report à nouveau ».

Compte tenu de ces affectations, les capitaux propres de la société seraient de 36 917 315.24 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons ci-dessous les dividendes distribués au cours des 3 derniers exercices :

- exercice 2018 : 7 351 344.00 Euros soit 12,00 Euros par actions versés en 2019,
- exercice 2019 : 12 007 195.20 Euros soit 19.60 Euros par actions versés en 2020
- exercice 2020 : 12 987 374.40 Euros soit 21.20 Euros par actions versés en 2021

La totalité du capital social étant détenu par une personne morale, aucun dividende n'a ouvert droit à l'abattement de 40 %.

- Dépenses non déductibles fiscalement

Nous vous demandons enfin de vous prononcer sur les dépenses et charges non déductibles du résultat fiscal (art 223 quater CGI), qui s'élèvent à 277 294 € et qui ont donné lieu à une imposition de 73 483€.

- Evènements marquants postérieurs à la clôture

Aucun évènement n'est intervenu

- Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R 225-102 du code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

INFORMATION RELATIVE AUX DELAIS DE PAIEMENTS

Nous vous informons de la décomposition des factures reçues et émises échues à la clôture de l'exercice.

Article D. 441 I-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

	(A) Tranches de retard de paiement				Total (1 jour et plus)
	0 jour (facultatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 jours et plus	
Nombre de factures concernées					1 669
Montant total des factures concernées TTC		1 908 822	1 069 279	87 650	3 065 751
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice		1.41%	0.79%	0.06%	2.26%

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées		Total
Nombre total des factures exclues		328
Montant total des factures exclues		332 546

Article D. 441 I-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

	(A) Tranches de retard de paiement				Total (1 jour et plus)
	0 jour (facultatif)	1 à 30 jours	31 à 90 jours	91 jours et plus	
Nombre de factures concernées					4 281
Montant total des factures concernées TTC		1 489 049	1 861 879	240 332	3 591 261
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice		0.77%	0.96%	0,12%	1.85%

(B) Factures exclues du (A) relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées	Total
Nombre total des factures exclues	
Montant total des factures exclues	

(C) Délais de paiements de référence utilisés (art L 441-6 ou art L 443-1 du code de commerce)

Délais de paiements utilisés pour le calcul des retards de paiements : délais contractuels

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Le commissaire aux comptes a été avisé des conventions réglementées relatives à notre société et vous en fera lecture dans son rapport.

Votre Président vous invite, après la lecture des rapports présentés par votre commissaire aux comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le 29 mars 2022

Le Président
Philippe MONNOYEUR

DocuSigned by:

C53B97F400024B8...

Résultat des 5 derniers exercices

Exprimé en €

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	12 252 240	12 252 240	12 252 240	12 252 240	12 252 240
Nombre d'actions					
- ordinaires	612 612	612 612	612 612	612 612	612 612
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	193 699 664	193 066 482	194 747 652	187 716 479	183 526 839
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	15 532 656	18 238 101	16 224 900	9 771 618	11 078 996
Impôts sur les bénéficiaires	1 354 451	1 931 632	1 389 863	975 724	975 448
Participation des salariés	553 564	766 619	382 943	98 205	118 614
Dot. Amortissements et provisions	2 399 411	2 271 050	2 195 729	817 219	3 253 188
Résultat net	11 225 230	13 268 800	12 256 365	7 880 470	6 731 746
Résultat distribué	11 027 016	12 987 374	12 007 195	7 351 344	3 504 141
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	22,24	25,37	23,59	14,20	16,30
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	18,32	21,66	20,01	12,86	10,99
Dividende attribué	18,00	21,20	19,60	12,00	5,72
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	867	881	916	914	909
Masse salariale	35 447 493	34 117 759	36 687 283	36 200 833	35 412 278
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	15 110 277	13 840 803	14 683 324	14 777 541	14 016 741

APROLIS

Société par actions simplifiée
6 rue Claude-Nicolas Ledoux
94046 CRETEIL Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Le 27 avril 2022

APROLIS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société APROLIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société APROLIS 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 4.3 de l'annexe des comptes annuels concernant le lissage des loyers de crédits bails suite aux reports de loyers obtenus auprès des financeurs du fait de la crise sanitaire.

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.

- La note 1.2 « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note « Stock » de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
- Votre société constitue une provision pour dépréciation des titres de participation lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable des titres possédés, tel que cela est décrit en note 1.1.2 « Immobilisations Financières » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société pour estimer la valeur actuelle des sociétés détenues. Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des hypothèses retenues, des évaluations qui en résultent, et des dépréciations effectuées le cas échéant.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du 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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Paris, le 27 avril 2022

DocuSigned by:

5D1362FD90E342C...

BDO Paris

Représenté par Audrey LEROY
Commissaires aux comptes

Bilan et Compte de Résultat

Bilan - Actif

BILAN-ACTIF	31/12/2021		31/12/2020	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 877 374	3 988 232	1 889 142	829 992
Fonds commercial	10 992 685	10 286 238	706 447	797 447
Autres immobilisations incorporelles	170 295	49 319	120 976	969 044
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	17 040 354	14 323 789	2 716 565	2 596 482
Terrains	531 708	48 079	483 629	484 467
Constructions	6 647 100	3 259 337	3 387 764	3 495 796
Installations techniques, matériel	10 919 153	9 294 001	1 625 152	1 786 146
Autres immobilisations corporelles	6 369 871	4 984 826	1 385 045	1 557 356
Immobilisations en cours	32 019		32 019	21 330
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	24 499 852	17 586 243	6 913 608	7 345 094
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	64 433 155		64 433 155	54 825 943
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	938 780	5 551	933 229	958 314
TOTAL immobilisations financières	65 371 936	5 551	65 366 385	55 784 257
Total Actif Immobilisé (II)	106 912 141	31 915 583	74 996 558	65 725 833
Matières premières, approvisionnements	194 063	147 623	46 440	36 882
En cours de production de biens				
En cours de production de services	2 261 638	8 512	2 253 126	2 101 523
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	25 692 897	3 122 765	22 570 132	22 659 505
TOTAL Stock	28 148 598	3 278 900	24 869 698	24 797 911
Avances et acomptes versés sur commandes	1 152 494		1 152 494	2 021 290
Clients et comptes rattachés	31 416 503	575 557	30 840 946	26 343 356
Autres créances	4 213 412		4 213 412	3 842 857
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	36 782 410	575 557	36 206 852	32 207 503
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	51 976		51 976	201 154
TOTAL Disponibilités	51 976		51 976	201 154
Charges constatées d'avance	610 347		610 347	745 710
Total Actif Circulant (III)	65 593 331	3 854 458	61 738 873	57 952 277
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	50 862		50 862	68 886
Total Général (I à VI)	172 556 334	35 770 041	136 786 293	123 746 997

Bilan - Passif

BILAN-PASSIF			31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	dont versé :	12 252 240	12 252 240	12 252 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			3 484 476	3 484 476
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0		
Réserve légale			1 225 224	1 225 224
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0		
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0		
TOTAL RESERVES			1 225 224	1 225 224
Report à nouveau			17 175 614	16 894 189
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			11 225 230	13 268 800
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			2 581 548	2 519 450
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			47 944 331	49 644 379
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			625 581	849 820
Provisions pour charges			1 114 950	1 066 986
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			1 740 531	1 916 807
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			31 364 614	11 067 534
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	60 338	41 916
TOTAL DETTES FINANCIERES			31 424 952	11 109 451
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			628 042	183 239
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			34 178 465	39 862 514
Dettes fiscales et sociales			17 424 816	16 284 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 155 340	758 891
Autres dettes			2 071 277	3 280 370
TOTAL DETTES D'EXPLOITATION			55 457 940	60 369 615
Produits constatés d'avance			217 505	700 330
TOTAL DETTES (IV)			87 100 397	72 179 395
Ecarts de conversion Passif (V)			1 034	6 416
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			136 786 293	123 746 997

Compte de résultat partie I

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	92 042 633	1 670 620	93 713 253	96 808 229
Production vendue biens				
Production vendue services	98 899 050	1 087 361	99 986 411	96 258 253
Chiffres d'affaires nets	190 941 683	2 757 982	193 699 664	193 066 482
Production stockée			148 024	277
Production immobilisée			575 412	93 878
Subventions d'exploitation			15 900	124 988
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 757 047	1 573 816
Autres produits			2 101 824	1 920 670
Total des produits d'exploitation (I)			198 297 871	196 780 110
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			85 672 106	76 539 122
Variation de stock (marchandises)			- 368 487	2 757 228
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 480 585	19 268 979
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			- 9 558	12 261
Autres achats et charges externes			37 145 711	34 464 050
Impôts, taxes et versements assimilés			2 595 393	3 387 227
Salaires et traitements			35 447 493	34 117 759
Charges sociales			15 110 277	13 840 803
Dotations sur immobilisations		Dotations aux amortissements	2 035 876	2 069 879
Dotations d'exploitation		Dotations aux provisions	91 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	842 505	723 820
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	735 586	873 124
Autres charges			339 699	879 632
Total des charges d'exploitation (II)			192 118 186	188 933 887
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 179 685	7 846 223
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			7 648 503	8 897 177
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			16 121	35 654
Reprises sur provisions et transferts de charges			68 886	340 214
Différences positives de change			- 92	1 490
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			7 733 418	9 274 535
Dotations financières aux amortissements et provisions			50 862	68 886
Intérêts et charges assimilées			748 855	707 866
Différences négatives de change			63	1 351
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			799 780	778 103
RÉSULTAT FINANCIER			6 933 638	8 496 433
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			13 113 324	16 342 656

Compte de résultat partie 2

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 250	88 516
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 958	23 744
Reprises sur provisions et transferts de charges	190 605	241 052
Total des produits exceptionnels (VII)	354 813	353 312
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	52 368	60 538
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 128	331 194
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	280 396	337 185
Total des charges exceptionnelles (VIII)	334 892	728 917
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	19 921	- 375 605
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	553 564	766 619
Impôts sur les bénéfices (X)	1 354 451	1 931 632
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	206 386 102	206 407 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	195 160 873	193 139 158
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	11 225 230	13 268 800

ANNEXES

I. Préambule et faits caractéristiques de l'exercice

1. PREAMBULE

L'exercice social clos le 31 décembre 2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 a une durée de 12 mois.
Le total du bilan de l'exercice est de 136 786 293 €.
Le résultat net comptable est un bénéfice de 11 225 230 €.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 19 janvier 2021, APROLIS a fait l'acquisition de 600 actions, soit 100% des actions de la SAS RAIL ROUTE EUROPE, sise ZAC de la Paix, rue Victor Rimmel-57240 KNUTANGE, pour la somme de 6 216 K€.

II. Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est intervenu.

III. Principes, règles et méthodes comptables

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe ont été établis en conformité des principes, normes et règles comptables prévus aux articles 8 à 17 du Code de commerce et aux dispositions du règlement de l'ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général ainsi qu'aux règlements ultérieurs venant le modifier.

Les conventions comptables suivantes ont été notamment respectées :

- principe de prudence
- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables

1. BILAN - ACTIF

1.1 IMMOBILISATIONS

1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

1.1.1.1 Valeurs Brutes

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Immobilisations incorporelles

Ce poste comprend pour l'essentiel:

Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production (y compris les frais d'acquisition),
Les fonds commerciaux acquis (y compris la quote part des malis non affectés aux actifs identifiables apportés).

1.1.1.2 Amortissements des immobilisations

Dans le cadre de la première application au 1er janvier 2005 des mesures du règlement CRC 2002.10, la méthode prospective a été pratiquée sur les valeurs nettes comptables constatées au bilan d'ouverture au 1er janvier 2005.

Amortissements des immobilisations incorporelles

La société a adopté en 2016 le règlement ANC N° 2015-06 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général. La société a choisi de poursuivre les plans d'amortissement antérieurs à la date d'application du nouveau règlement et n'a appliqué le nouveau règlement que de manière prospective à compter de 2016. Toutefois, ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact sur les comptes d'Aprolis, la société ayant des fonds de commerce antérieurs au 1er janvier 2016 qui sont totalement amortis.

Les autres fonds de commerce qui ont fait l'objet d'une acquisition à compter de l'exercice 2016 font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les logiciels sont amortis linéairement sur leurs durées d'utilité, selon le mode linéaire : 5 ans.

Amortissements des immobilisations corporelles

Les amortissements comptables sont calculés suivant le mode linéaire et ou dégressif en fonction des durées d'utilité des immobilisations :

Immobilisations corporelles	Amortissement pour dépréciation
Constructions	10 à 50 ans
Agencements et aménagements des constructions	6 2/3 à 20 ans
Installations techniques, matériels et outillage	5 à 25 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 15 ans
Chariots loués	3 à 7 ans

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat est le poste « Dotations d'exploitation, dotations aux amortissements sur immobilisations »

Les amortissements fiscaux sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif sur les durées d'usage.

La différence entre les amortissements fiscaux et comptables du fait de durées et/ou de mode d'amortissement différents est inscrite en amortissements dérogatoires.

La contrepartie de ces amortissements dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits exceptionnels.

1.1.2 Immobilisations Financières

Les participations et les autres titres immobilisés ont une valeur brute constituée par le coût d'achat. A compter du 01/01/2006, les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'achat. Ces frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur une durée de 5 ans ce qui constitue un amortissement dérogatoire.

La valeur d'inventaire retenue par la société est :

- * la valeur d'utilité pour les titres de participation ;
- * la valeur estimative pour les autres catégories de titres immobilisés.

Ces valeurs sont déterminées notamment par le recours à des évaluations indépendantes ou à des valorisations sur la base d'approche patrimoniale ou encore d'actualisation des flux de trésorerie. Les méthodes sont déterminées en fonction de l'activité des sociétés concernées et appliquées de manière constante dans le temps.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et produits financiers.

1.2 STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

- Du coût unitaire d'entrée pour les matériels et les prestations de services en cours
- Du coût moyen pondéré pour les pièces de rechange et les stocks ateliers.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les prestations de services sont valorisées au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Elle concerne principalement les stocks d'occasion qui sont dépréciés pour ramener leur prix d'acquisition au prix du marché.

La contrepartie de ces provisions dans le compte de résultat s'effectue par les postes de charges et de produits d'exploitation.

1.3 CREANCES

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

Les créances clients et comptes rattachés incluent les effets remis en banque à l'encaissement dont l'échéance est postérieure à la clôture.

2. BILAN – PASSIF

2.1 PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Elles comprennent les amortissements dérogatoires résultant de la différence entre les amortissements fiscaux et comptables.

Les dotations et reprises de l'exercice sont comptabilisées au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

2.2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

3. OPERATIONS COMMERCIALES EN DEVISES

PCG art. 410-1 à 420-8o

3.1 CHIFFRES D'AFFAIRES

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

3.2 DETTES ET CRÉANCES COMMERCIALES, DISPONIBILITÉS

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « Écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de la comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

4. COMPTE DE RESULTAT

4.1 CHARGE IMPOT SOCIETE

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices fait l'objet d'un état détaillé.

Méthode : L'impôt société sur le résultat courant est calculé en y appliquant les réintégrations et les déductions fiscales le concernant.

4.2 COMPTABILISATION DES PLUS ET MOINS-VALUES SUR CESSION D'IMMOBILISATION DE MATERIEL DE FLOTTE

A compter du 1er janvier 2019, la société APROLIS a décidé de reconnaître comme un élément du résultat d'exploitation les plus ou moins-values relatives aux cessions de matériels et équipements destinés à la location (« flotte »). La société a décidé de cette modification car elle estime que ce changement permet de fournir une information financière et comptable plus fidèle à la réalité du cycle économique complet des opérations de location. Dans une activité de location telle que la société APROLIS la conduit, le cycle économique et financier complet d'un bien est constitué dans un premier temps de la location de celui-ci puis dans un second temps de la cession de ce bien suite à un arbitrage réalisé par le gestionnaire de la Flotte.

4.3 LISSAGE DES LOYERS DES CREDITS BAILS

Du fait de la crise sanitaire, la société a négocié auprès de ses financeurs des reports de loyers. Les reports obtenus ont été majoritairement compris entre 3 et 6 mois et les échéanciers ont été allongés de la durée de report obtenue.

La société a considéré que ces modifications étaient constitutives d'une modification des contrats initiaux et qu'elle pouvait à ce titre procéder au lissage sur la durée restante des contrats des effets des reports d'échéance accordés par les financeurs. La société a procédé à la reconnaissance des charges de loyers de manière linéaire jusqu'à l'échéance des contrats sur la durée résiduelle de ceux-ci et ce dès le premier mois de report.

Le lissage a été effectué de manière linéaire y compris lorsque les contrats prévoyaient des amortissements non linéaires. Ce choix a été effectué pour garantir dans le temps la fiabilité du suivi des lissages de reports. L'enjeu financier de cette mesure de simplification demeure limité sur 2020 à un montant de 14 K€ (écart entre le lissage linéaire pratiqué et un lissage sur la base des échéanciers linéaires ou non linéaires).

La société a comptabilisé dans les charges de l'année 2020 un montant de 2 466 K€ au titre du lissage ainsi effectué. Par ailleurs, un montant de 2 466 K€ figurait au passif dans la rubrique « Dettes fournisseurs et Fournisseurs FNP » au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

En 2021, la Société a repris cette provision pour 1 020K€. Au 31/12/2021, un montant de 1 444 K€ figure au passif au titre des reports à régulariser au cours des années à venir.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

5.1 ENTITE CONSOLIDANTE

Les comptes annuels de la société APROLIS sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés établis et publiés par la société :

MONNOYEUR SA
117 Rue Charles Michels
93200 Saint Denis

5.2 EXEMPTION DE CONSOLIDATION

"Conformément à l'article L 233-17-1° et à l'article R 233-15 du code de commerce, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet :

- ni un ni plusieurs actionnaires représentant au moins 1/10ème du capital ne se sont opposés à cette exemption ;
- les comptes individuels de la société, ainsi que ceux des sociétés qu'elle contrôle et sur lesquelles elle exerce une influence notable sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de l'ensemble plus grand ;
- les comptes consolidés de l'ensemble plus grand sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver."

5.3 INTEGRATION FISCALE

La société est comprise depuis le 1er Janvier 1994 dans un périmètre d'intégration fiscale prévue par les dispositions des articles 223 A à 223 U du Code général des impôts. "

La convention d'intégration signée avec la société tête de groupe a retenu le principe de la neutralité par laquelle APROLIS doit constater dans ses comptes une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés et contributions additionnelles analogue à celui qu'elle aurait constaté en l'absence d'intégration.

5.4 TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIEES

La société MONNOYEUR SA, notre société mère, a mis en place un programme d'attribution d'actions gratuites dont bénéficient certains salariés de la société. Une convention a été conclue avec MONNOYEUR SA pour la facturation du cout des services rendus relatifs aux salariés concernés. Au titre de cette convention, la somme de 281 875 euros a été provisionnée par la société APROLIS en 2021.

La société n'a pas identifié d'autres transactions visées par la directive 2006/46/CE du 16 juin 2006.

5.5 HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires de commissaires aux comptes sont mentionnés dans les comptes consolidés de la société mère.

5.6 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL

5.6.1 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés. La méthode retenue pour le calcul de ces engagements est la méthode des crédits des unités projetées.

Les principales hypothèses sont les suivantes :

Eléments	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Taux d'actualisation	0.75%	0.25%
Age de départ cadre	63 ans	63 ans
Age de départ non cadre	62 ans	62 ans
Taux de charges sociales	43.64%	42.70%

Afin de tenir compte de l'allongement de la durée de cotisation nécessaire pour obtenir une retraite à taux plein mis en place par la loi 2014-40 du 20 janvier 2014, « garantissant l'avenir et la justice du système de retraites », les hypothèses d'âge de départ en retraite résultant des observations récentes ont été majorées de 1 an à partir de la génération 1970, soit 63 ans pour les non cadres et 64 ans pour les cadres.

L'engagement en matière d'indemnité de fin de carrière est de :

Eléments	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
IFC	13 157 790 €	13 213 598 €

5.6.2 GRATIFICATION D'ANCIENNETE

La société accorde à ses salariés des gratifications calculées en fonction de leur ancienneté.

Ces gratifications, évaluées selon des hypothèses homogènes avec celles retenues pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière, représentent, selon la méthode des crédits des unités projetées, un montant de 514 083 € au 31 décembre 2021, comptabilisé en provision pour risques et charges.

5.7 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements hors bilan font l'objet d'un état détaillé.

Informations relatives au Bilan

Immobilisations

RUBRIQUES		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		16 347 238		1 662 160
Terrains		531 708		
	Sur sol propre	6 430 525		78 866
Constructions	Sur sol d'autrui	12 527		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	125 183		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 385 740		1 091 232
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 793 789		100 604
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	636 667		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 921 840		27 219
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		21 330		28 419
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 859 308		1 326 340
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		54 825 943		9 711 610
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		963 865		90 103
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		55 789 808		9 801 713
TOTAL GENERAL		95 996 354	0	12 790 212

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		969 044		17 040 354	
Terrains				531 708	
	Sur sol propre			6 509 391	
Constructions	Sur sol d'autrui			12 527	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			125 183	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			557 818	10 919 153	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		55 675	2 838 719	
	Matériel de transport		34 905	601 762	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		19 668	2 929 391	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		17 730		32 019	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 730	668 065	24 499 852	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			104 399	64 433 155	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			115 187	938 780	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			219 585	65 371 936	
TOTAL GENERAL		986 773	887 651	106 912 141	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 641 855	482 033		7 123 887
Terrains		47 242	838		48 079
Constructions	Sur sol propre	2 941 862	184 617		3 126 479
	Sur sol d'autrui	12 527			12 527
Installations générales, agencements		118 050	2 281		120 331
Installations techniques, matériels et outillages		8 586 278	1 092 795	401 424	9 277 649
Installations générales, agencements divers		1 777 103	117 377	55 675	1 838 804
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	624 231	10 275	34 905	599 601
	Matériel de bureau, logiciels récupérables et divers	2 393 605	170 318	17 503	2 546 421
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		16 500 897	1 578 501	509 507	17 569 891
TOTAL GENERAL (I + II + III)		23 142 752	2 060 534	509 507	24 693 779

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			Différentiel de durée	REPRISES		Fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel		
Frais étab								
Autres								
Terrains		30		808			-778	
Constructions :								
sol propre		102 068	545	50 994	2 490		49 129	
sol autrui							0	
install.				2 085			-2 085	
Autres immobilisations :								
Inst. techn.		191	26 368	496	21 990		4 072	
Inst gén.		62 263	3 024	42 887	1 674		20 727	
M.Transport								
Mat bureau.		9 720	3 612	34 048	25 968		-46 684	
CORPO.		174 272	33 549	0	131 318	52 123	0	24 380
Acquis. de titres		37718		0				37718
TOTAL			33 549	0	131 318	52 123	0	62 097
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Filiales et participations en K€

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	en %	Val. nette Titres	Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
APROLIS LOCATION	300	99,99%	349	17 415
6 rue Claude-Nicolas Ledoux CRETEIL	3 250		349	1 901
LEMONNIER	600	100,00%	3 806	15711
Carrefour des Biards, 50540 ISIGNY	4 794		3 806	819
RPA	2 471	100,00%	44175	52633
72, rte de Béthune, 62223 STE CATHERINE	25 534		44175	4097
RAIL ROUTE EUROPE	250	100,00%	6 216	3 402
194 Rue Victor Rimmel 57240 KNUTANGE	4 190		6 216	704
APROLIS ASIA	0	100,00%	30	0
Unit 407, 4/F Kodak House II	-112		30	-48
39 Healthy Street East				
North Point, Hong Kong				
APROLIS CHINA limited	69	100,00%	0	0
Room 1104(26-27), 11/F King Force Tower B	-254		0	-43
N°5015 Shennan East Road				
SHENZHEN, CHINE				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
APROLIS FINANCE	3 050	49,00%	4 167	74 969
46-52 rue Arago 92800 PUTEAUX	4 846		4 167	1 490
ADEN APROLIS RENTAL	11 300	50%	5 690	2 146
room 305 3rdfloor n°218 south xiangyang shan	7 531		5 690	-551

Stocks

Catégories de stocks	Début d'exercice			Fin d'exercice		
	Valeur Brut	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Brut	Dépréciation	Valeur Nette
Stock Machines Neuves	16 082 755	740 340	15 342 415	14 913 413	1 196 430	13 716 983
Stock Machines Occasion	7 206 179	1 729 742	5 476 437	8 880 903	1 757 881	7 123 022
Stock En-cours	2 113 614	12 091	2 101 523	2 261 638	8 512	2 253 126
Stock Pièces de Rechange	1 657 163	191 408	1 465 755	1 762 929	164 700	1 598 229
Stock Matières Premières	184 505	147 623	36 882	194 063	147 623	46 440
Stock Fourches	89 180	3 415	85 765	89 022	3 754	85 267
Stock en transit	289 134		289 134	46 631		46 631
TOTAL	27 622 530	2 824 619	24 797 911	28 148 598	3 278 900	24 869 698

Etats des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immos financières	938 780		938 780	
Clients douteux ou litigieux	459 498	459 498		
Autres créances	30 957 005	30 957 005		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	86 042	86 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 229	94 229		
Etat et autres collectivités : Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres collectivités : Taxe sur la valeur ajoutée	1 136 011	1 136 011		
Etat et autres collectivités: Autres impôts				
Etat et autres collectivités : Etat - divers	38 159	38 159		
Groupes et associés	1 277 253	1 277 253		
Débiteurs divers	1 581 719	1 581 719		
Charges constatées d'avance	610 347	593 723	16 624	
TOTAL GENERAL	37 179 043	36 223 639	955 404	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	898	898		
Emprunts et dettes à plus d'1 an maximum à l'origine	31 363 716	29 863 716	1 500 000	
Emprunts et dettes financières divers	60 338	60 338		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 178 465	34 178 465		
Personnel et comptes rattachés	5 036 517	5 036 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 172 815	6 172 815		
Etat: Impôts sur les bénéfices				
Etat :Taxe sur la valeur ajoutée	5 621 242	5 621 242		
Etat: Obligations cautionnées				
Etat: Autres impôts	594 243	594 243		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 155 340	1 155 340		
Groupes et associés				
Autres dettes	2 073 208	2 073 208		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	217 505	217 505		
TOTAL GENERAL	86 474 286	84 974 286	1 500 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 298 509			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et Produits à recevoir

CHARGES A PAYER	
Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 336
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 430 341
Dettes fiscales et sociales	7 568 228
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	97 318
Autres dettes	1 213 503
TOTAL	20 313 727

PRODUITS A RECEVOIR	
Rubriques	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 506 809
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 132
Etat et autres collectivités publiques	
Autres créances	1 225 828
Disponibilités	
TOTAL	5 777 769

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance	Montant
EXPLOITATION FINANCIER EXCEPTIONNEL	610 347
TOTAL	610 347

Produits constatés d'avance	
Produits constatées d'avance	Montant
EXPLOITATION FINANCIER EXCEPTIONNEL	217 505
TOTAL	217 505

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Actif

	Ecart de conversion Actif		Provisions pour pertes de change	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change	31/12/2021	31/12/2020
Acomptes sur immobilisations				
Prêts				
Autres créances immobilisées				
Créances d'exploitation				
Créances diverses	17 817		17 817	68 528
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	33 045		33 045	358
Dettes sur immobilisations				
Total	50 862	0	50 862	68 886

Nature, montant et traitement comptable des écarts de conversion Passif

	Ecart de conversion Passif	
	Montant au 31/12/2021	Compensés par une couverture de change
Acomptes sur immobilisations		
Prêts		
Autres créances immobilisées		
Créances d'exploitation		
Créances diverses	1 034	
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes sur immobilisations		
Total	1 034	0

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		31/12/2021
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles			
Corporelles			
	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations	54 576 033	9 857 123	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	54 576 033	9 857 123	0
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés			
Créances clients et comptes rattachés	5 267 778	3 495 174	
Autres créances	1 277 252		
Capital souscrit appelé non versé			
	6 545 030	3 495 174	0
Disponibilités			
Comptes courants financiers			
	0	0	0
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations			
Emprunts et dettes financières divers	27 860 278		
Comptes courants financiers			
	27 860 278	0	0
Dettes			
Clients : avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	4 112 442	1 308 191	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	400 011	18 534	
	4 512 453	1 326 725	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	612 612			612 612	20
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	612 612	0	0	612 612	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	s e t	Clôture
Capital social ou individuel	12 252 240						12 252 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	3 484 476						3 484 476
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 225 224						1 225 224
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	16 894 189			12 987 375	13 268 800		17 175 614
Résultat de l'exercice	13 268 800	11 225 230	13 268 800				11 225 230
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	2 519 450	245 538	183 441				2 581 548
TOTAL CAPITAUX PROPRES	49 644 379	11 470 768	13 452 241	12 987 375	13 268 800	0	47 944 331

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 519 450	245 538	183 441	2 581 548
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 519 450	245 538	183 441	2 581 548
Provisions pour litige	640 000		200 000	440 000
Provisions pour garanties	140 934	134 719	140 934	134 719
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	68 886	50 862	68 886	50 862
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts immobilisations				
Provisions pour gros entretien payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 066 986	600 867	552 903	1 114 950
TOTAL (II)	1 916 807	786 448	962 724	1 740 531
Provisions sur immos incorporelles	7 108 901			7 199 901
Provisions sur immos corporelles	13 316	10 200	7 164	16 352
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions sur autres immos financières	5 551			5 551
Provisions sur stocks	2 824 619	484 568	30 286	3 278 900
Provisions sur comptes clients	670 819	357 937	453 199	575 557
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	10 623 207	943 705	490 650	11 076 262
TOTAL GENERAL (I + II + III)	15 059 464	1 975 691	1 636 814	15 398 340
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 669 091	1 377 323	
Dont dotations et reprises financières		50 862	68 886	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		255 738	190 605	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Provisions pour risques et chrges

	Provisions debut d'exercice	Augmentati ons Dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montant non utilisé repris aucours de l'exercice	
Provisions pour litiges	640 000		170 000	30 000	440 000
Provisions pour garanties	140 934	134 719	140 934		134 719
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change	68 886	50 862	68 886		50 862
Provisions pour pensions					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien					
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 066 986	600 867	552 903		1 114 950
TOTAL	1 916 807	786 448	932 724	30 000	1 740 531

Informations relatives au résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total		%
			31/12/2021	31/12/2020	
Prestations de services	85 759 182	1 081 261	86 840 443	85 332 687	1,77%
Ventes de marchandises	92 042 633	1 670 620	93 713 253	96 808 229	-3,20%
Produits Activités Annexes	13 139 868	6 100	13 145 968	10 925 566	20,32%
TOTAL	190 941 683	2 757 982	193 699 664	193 066 482	

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant
EXPLOITATION	379 724
FINANCIER	
EXCEPTIONNEL	
TOTAL	379 724

Détail des charges et produits financiers

Libellé	Charges financières	Produits financiers
Dotations aux provisions pour perte de change	50 862	
Intérêts sur emprunts	627 863	
Intérêts sur comptes courants groupe		
Intérêts bancaires	8 810	
Intérêts sur créances locatives	112 183	
Pertes de change	63	
Dividendes reçus des filiales		7 648 503
Intérêts sur comptes courants groupe		13 259
Intérêts moratoires clients		2 862
Produits financiers divers		
Reprises de provisions pour perte de change		68 886
Reprises de provisions pour dépréciation des titres		
Reprises de provisions pour dépréciation des autres immobilisations financières		
Gains de change		-92
TOTAL	799 780	7 733 418

Détail des charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC des immobilisations cédées	2 128	
Dotations aux dépréciations des immobilisations	10 200	
Dotations aux amortissement dérogatoires	245 538	
Dotations exceptionnelles aux amortissements des immobilisations	24 658	
Amendes et pénalités	51 368	
Dédommagements préjudices	1 000	
VNC des titres cédés		
VNC des autres immobilisations financières		
Rentrées sur créances amorties		3 713
Reprise de provision pour pénalités URSSAF		131 537
Litige client		
Indemnité perçue		
Produits de cessions des immobilisations corporelles		28 958
Produit de cession des titres		
Reprises sur amortissements dérogatoires		183 441
Reprises exceptionnelles sur amortissements des immobilisations		7 164
TOTAL	334 892	354 813

Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Taux (%)	Impôt
Résultat courant	13 113 324	26,50%	3 475 031
Résultat exceptionnel (y compris participation)	-533 643	26,50%	-141 415
Résultat comptable (avant IS)	12 579 681	26,50%	3 333 615
Détail de l'impôt sur le résultat courant	Base	Taux (%)	Impôt
Résultat courant	13 113 324	26,50%	3 475 031
Total des réintégrations (dont :)	1 089 143	26,50%	288 623
Dépenses des véhicules de fonction	351 222		
Réintégrations diverses	215 777		
Provisions non déductibles	522 144		
Total des déductions (dont: :)	8 174 634	26,50%	2 166 278
Reprise de Provisions non déductibles	509 798		
Déductions diverses	398 758		
Dividendes	7 266 078		
TOTAL courant	6 027 833	26,50%	1 597 376
Détail de l'impôt exceptionnel	Base	Taux (%)	Impôt
Résultat exceptionnel (y compris participation)	-533 643	26,50%	-141 415
Total des réintégrations (dont :)	615 132	26,50%	163 010
RSP	553 564		
Provision/transfert de stock	10 200		
Pénalités	51 368		
Moins Value Cession des titres			
Total des déductions (dont: :)	773 783	26,50%	205 052
Provision/transfert de stock	7 164		
RSP	766 619		
Pénalités non déductibles			
TOTAL exceptionnel	-692 294	26,50%	-183 458
Contribution sociale 3.3%	650 918	3,30%	21 480
Crédit Impôt mécénat	-134 911	60,00%	-80 947
Imputation des déficits antérieurs			
TOTAL	5 335 539		1 354 451

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2021	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	2 581 548	2 519 450
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	2 581 548	2 519 450
Total passif d'impôt futur	706 570	705 446
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires		
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Organic C3S	269 569	287 588
Participation des salariés	553 564	766 619
Forfait social sur participation	110 713	153 324
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	933 846	1 207 531
Total actif d'impôt futur	255 594	338 109
Situation nette	-450 976	-367 337

<i>(1) Taux d'impôt :</i>	27,37%	28,00%
<i>Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :</i>	26,50%	28,00%
<i>Contribution sociale sur l'impôt :</i>	3,30%	3,30%
<i>Contribution exceptionnelle sur l'impôt :</i>	0,00%	0,00%

Informations complémentaires

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total
Engagements donnés (à détailler)	
Indemnité de départ en retraite	13 157 790
Credit bail (redevance restant à courir)	28 259 850
Caution Bancaire Donnée	2 855 324
A.Total engagements liés à l'exploitation	44 272 964
B.Total engagements liés au financement	0
C. Total autres engagements donnés	0
I. Total engagements donnés (A+B+C)	44 272 964
Engagements reçus (à détailler)	
II. Total engagements reçus	0
Engagements réciproques (à détailler)	
III. Total engagements réciproques	0

Crédit-bail

	Terrains	Constructio ns	Installation s matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine			44 297 484		44 297 484
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			12 899 362		12 899 362
· Dotation de l'exercice			6 851 479		6 851 479
Total	0	0	19 750 841	0	19 750 841
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			11 706 949		11 706 949
· Exercices			7 683 547		7 683 547
Total	0	0	19 390 496	0	19 390 496
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			8 291 407		8 291 407
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			18 974 851		18 974 851
· A plus de 5 ans			993 592		993 592
Total	0	0	28 259 850	0	28 259 850
Valeur résiduelle :					
			2 078 155		2 078 155
					0
					0
Total	0	0	2 078 155	0	2 078 155
Montant pris en charge dans l'exercice			7 683 547		7 683 547

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	189	183	1	1	190	184
Agents de maîtrise	151	154			151	154
Employés et techniciens	452	469			452	469
Ouvriers	75	75			75	75
TOTAL	867	881	1	1	868	882