

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 03108

Numéro SIREN : 854 800 745

Nom ou dénomination : AXIMA Concept

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 40819

BILAN

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 345 376	17 002 109	1 343 267	1 806 862
Fonds commercial	23 828 944	2 184 056	21 644 888	21 644 888
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	42 174 320	19 186 166	22 988 154	23 451 749
Terrains	315 234	66 544	248 690	258 526
Constructions	4 266 814	3 583 331	683 483	802 040
Installations techniques, matériel	21 586 859	20 121 299	1 465 560	2 103 386
Autres immobilisations corporelles	65 493 014	49 815 904	15 677 110	16 905 401
Immobilisations en cours	150 878		150 878	466 109
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	91 812 798	73 587 077	18 225 721	20 535 462
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	127 779 548	9 230 522	118 549 027	97 416 758
Créances rattachées à des participations	10 810 001	9 019 474	1 790 527	14 701 717
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 199 477	618 632	1 580 845	805 762
Autres immobilisations financières	25 866 043	7 274 602	18 591 442	22 246 571
TOTAL immobilisations financières	166 655 070	26 143 229	140 511 841	135 170 807
Total Actif Immobilisé (II)	300 642 188	118 916 472	181 725 715	179 158 018
Matières premières, approvisionnements	5 398 718		5 398 718	2 407 786
En cours de production de biens	1 144 597 762	10 570 409	1 134 027 353	1 044 432 349
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				32 905
Marchandises				
TOTAL Stock	1 149 996 480	10 570 409	1 139 426 071	1 046 873 040
Avances et acomptes versés sur commandes	223 691		223 691	522 122
Clients et comptes rattachés	316 056 428	13 994 394	302 062 034	353 321 444
Autres créances	97 588 704	932 464	96 656 240	111 320 709
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	413 868 823	14 926 859	398 941 965	465 164 275
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	102 894 224		102 894 224	4 984 737
TOTAL Disponibilités	102 894 224		102 894 224	4 984 737
Charges constatées d'avance	16 029 570		16 029 570	3 187 935
Total Actif Circulant (III)	1 682 789 097	25 497 267	1 657 291 830	1 520 209 987
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	315 868		315 868	
Total Général (I à VI)	1 983 747 153	144 413 739	1 839 333 414	1 699 368 006

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 11 822 382	11 822 382	10 772 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	70 331 285	
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 182 238	1 077 219
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	9 570	25 441
TOTAL Réserves	1 191 808	1 102 660
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2924413	22 357 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 211	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	80 426 273	34 231 989
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	42 188 312	40 032 101
Provisions pour charges	32 165 026	33 203 584
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	74 353 338	73 235 685
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	599 109	541 711
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :		
TOTAL Dettes financières	599 109	541 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 329 606 734	1 232 300 367
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 045 814	176 525 852
Dettes fiscales et sociales	127 663 295	132 046 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679 058	1 523 025
Autres dettes	10 547 620	18 176 220
TOTAL Dettes d'exploitation	1 651 542 521	1 560 571 734
Produits constatés d'avance	32 399 987	30 786 886
TOTAL DETTES (IV)	1 684 541 616	1 591 900 332
Ecart de conversion Passif (V)	12 186	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 839 333 414	1 699 368 006

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	208 670	10 227 234	10 435 904	8 995 838
Production vendue biens	2 602		2 602	2 543
Production vendue services	828 823 538	47 320 556	876 144 094	1 065 902 252
Chiffres d'affaires nets	829 034 810	57 547 790	886 582 600	1 074 900 633
Production stockée			87 489 522	75 221 235
Production immobilisée			222 038	504 236
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			63 025 663	58 961 003
Autres produits			47 532 888	29 802 757
Total des produits d'exploitation (I)			1 084 852 711	1 239 389 863
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			110 750	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 749	6 616
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 837 994	-166 389
Autres achats et charges externes			657 189 300	774 841 596
Impôts, taxes et versements assimilés			16 204 579	15 035 517
Salaires et traitements			211 691 041	213 429 422
Charges sociales			122 966 818	128 926 695
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	9 672 275	9 841 226
		Dotations aux provisions		200 000
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		13 603 848	2 541 435
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		54 884 020	56 630 254
Autres charges			5 620 196	9 950 506
Total des charges d'exploitation (II)			1 089 106 582	1 211 236 877
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 253 871	28 152 986
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			11 081 618	11 955 288
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			253 872	
Autres intérêts et produits assimilés			173 788	473 146
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 662 332	596 382
Différences positives de change			111 742	49 997
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			13 283 351	13 074 813
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 789 046	4 552 224
Intérêts et charges assimilées			1 967 128	56 243
Différences négatives de change			221 820	148 272
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			12 977 993	4 756 739
RÉSULTAT FINANCIER			305 358	8 318 074
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-3 948 513	36 471 061

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		603 510
Produits exceptionnels sur opérations en capital	604 269	627 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	604 269	1 231 260
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	520 911	906 664
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	170 238	279 254
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	691 148	1 185 919
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-86 879	45 341
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		5 101 497
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 110 979	9 057 766
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 098 740 331	1 253 695 937
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 101 664 744	1 231 338 798
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 924 413	22 357 139

PRESENTATION DE LA SOCIETE

La Société Anonyme AXIMA CONCEPT, précédemment dénommée RINEAU, fut créée en 1912.

Elle exerce son activité dans les domaines suivants :

- Bâtiment – second oeuvre, pour la réalisation d’installations :
- de GENIE CLIMATIQUE, de plomberie-sanitaire, de couverture-bardage, de fluides spéciaux et de gestion technique centralisée.
- de protection automatique contre l’incendie.
- maintenance d’installations, la gestion et garantie totale d’installations techniques.

La société Axima CONCEPT fait partie de l'organisation ENGIE Solutions qui est composée des Business Unit Villes et Collectivités, Industrie et Tertiaire & Proximité.

La société AXIMA CONCEPT est partagée entre les business unit Industries et Tertiaire & Proximité au sein d'Engie Solutions.

La société est détenue par ENGIE ENERGIE SERVICES qui elle-même est détenue à 100% par ENGIE.

Le siège social de la Société est situé à Paris la Défense et son principal établissement est situé à NANTES.

La société a employé une moyenne de 6094 personnes en 2020, pour une activité s'exerçant principalement en France.

La société ENGIE ENERGIE SERVICE France, 1 Place Samuel de Champlain 92400 COURBEVOIE, SIREN 542103270 détient 100% du capital de la Société.

La Société AXIMA CONCEPT est fiscalement intégrée depuis le 1er janvier 2006 (Art. 223A et suivants du CGI) conformément à la convention du groupe Engie.

Cette intégration fiscale n'a pas d'incidence sur le calcul de l'impôt de la Société.

Engie Solutions consolide les comptes de la société AXIMA CONCEPT selon la méthode de l'intégration globale.

Engie Solutions est consolidée au niveau du groupe ENGIE.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

OPERATIONS JURIDIQUES

La société ONAX a été tuppée en 2020 dans la société Axima Concept (effet rétroactif fiscal au 01/01). Cette opération a donné lieu à la constatation d'un mali de fusion de 2,6M€ en immobilisations financières. En conséquence, Axima Concept détient désormais les titres des sociétés SXD et SXD Polska, initialement détenus par ONAX.

Axima Concept a pris une part supplémentaire dans le capital de sa filiale Axima Seitha India portant sa participation à 65% et des titres valorisés à 0,1M€.

Axima Concept a versé un complément de prix de 0,7M€ sur les titres BIMLY portant sa participation à 2,3M€.

Axima Concept a versé un complément de prix de 1M€ sur les titres Eurosia Luxembourg portant sa participation à 3,4M€.

Les sociétés Hydro Therm et Hélio Froid ont été acquises dans le cadre du développement externe d'Axima Concept en 2020 respectivement pour 2.8M€ et 1.9M€. Hydro Therm est spécialisée dans l'installation de systèmes de climatisation auprès de boutiques de luxe et Hélio Froid installe et entretient des installations de réfrigération et de génie climatique.

La société EPSM a été tuppée en 2020 dans la société Axima Concept (effet rétroactif fiscal au 01/01). Cette opération a donné lieu à la constatation d'un mali de fusion de 1,7M€ en charges financières.

La société Axima Concept a souscrit à l'augmentation de capital d'Engie Axima Germany pour 21M€ portant la valeur des titres à hauteur de 22M€. Cette opération a été suivie du remboursement par la filiale EAG de son prêt et de sa dette en c/c vis à vis d'Axima Concept respectivement de 13,8M€ et 11, 4M€.

Enfin, une opération de recapitalisation de la société Axima Concept a été effectuée en fin d'année par versement de 71,5M€ d'ENGIE Energie Services (+1,1M en capital et +70,4M en prime d'émission).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a qualifié la situation mondiale COVID-19 de pandémie. Les pouvoirs publics français ont décrété des mesures de protection et de confinement qui ont eu pour conséquence, outre les aspects humains, l'interruption d'une partie de nos activités au cours de l'exercice 2020.

En application de l'approche ciblée décrite par l'Autorité des Normes Comptables (Recommandations ANC du 24 juillet 2020), nous présentons ci-dessous les principaux impacts de la crise sanitaire sur le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2020.

La crise sanitaire et ses conséquences sur l'activité ont conduit la société à mettre en place des mesures compensatoires, en particulier :

- la mise en œuvre du chômage partiel : les sommes perçues au titre des remboursements de chômage partiel se sont élevées à : 4 484 186 euros
- l'achat d'équipement de protection individuelle des salariés (masques et gel hydroalcoolique) pour 2 581k€
- et plus généralement des actions de préservation de la trésorerie et de réduction des dépenses.

Les effets de la crise sanitaire se traduisent également au cours de l'exercice 2020 par la dépréciation de certains titres de participation pour un montant total de 10.5M€, l'appréciation de leur valeur étant basée sur les prévisions actualisées de flux de trésorerie comme indiqué en note 1.2.3.3

Les effets de la crise sanitaire sur la situation de la société et ses perspectives d'avenir arrêtées par la Direction de la société dans le cadre du PMT (Plan Moyen Terme) élaboré sur les trois années à venir, restent circonscrits comme décrit ci-dessus. Par ailleurs, la société est filiale contrôlée du Groupe ENGIE, et à ce titre bénéficie de la convention de cash pooling conclue avec ENGIE FINANCE SA. Dans ce contexte, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause à la date de l'arrêté des comptes clos au titre de l'exercice 2020.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée à la COVID19 continue de poursuivre ses effets au début de l'exercice 2021, et l'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020 reste réalisé dans un contexte incertain, rendant les projections et estimations plus complexes. A la date d'arrêté des comptes, la société estime que l'activité et la performance à court terme ne seront pas sensiblement impactés par les effets de la crise sanitaire.

La société a fait l'objet en 2018 d'un contrôle de Direccte des Pays de la Loire, qui a été notifié début mars 2021. Ce contrôle a porté sur l'exercice 2017. La direccte sur le fondement de la loi 441-6-I du code de commerce constate des dépassements du plafond légal dans le cadre des délais de paiement convenus entre la société et ses fournisseurs.

Compte tenu de l'appréciation faite par la direccte sur la situation des paiements fournisseurs, de notre situation financière en 2017 et 2018, la direccte envisage une sanction administrative de 1 770 000.00 euros et de la publication de cette information sur divers supports.

A ce stade, nous considérons avoir une réelle opportunité de voir la direccte ramener sa proposition de sanction à une valeur bien inférieure à celle proposée de 1 770 000 euros.

Nous restons confiants sur l'illégitimité de l'auto saisine de la direccte Pays de la Loire, d'étudier l'ensemble de nos flux fournisseurs nationaux et internationaux. Pour ces différentes raisons, nous n'avons pas comptabilisé de provision dans les comptes clos au 31.12.2020.

1. Règles et méthodes comptables

1.1. Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur et aux principes comptables généralement admis et en l'application des conventions générales et des adaptations professionnelles (règlement N° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général).

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est faite selon la méthode des coûts historiques.

1.2. Principales méthodes utilisées

1.2.1. Méthode de calcul à l'achèvement

La société AXIMA CONCEPT comptabilise les chantiers en cours à la clôture selon la méthode de l'achèvement : les chantiers en cours d'exécution à la fin de l'exercice sont stockés à l'actif du bilan et valorisés sur la base des charges directes affectées, augmentées des coûts indirects de production. Les avances et acomptes facturés sur ces chantiers en cours sont comptabilisés au passif.

La société OMEGA CONCEPT absorbée au 31 décembre 2011 valorisait ses chantiers en cours suivant la méthode de l'avancement. Conformément aux règles comptables, les éléments apportés ont été inscrits en comptabilité pour leur valeur d'apport.

1.2.2. Traitement comptable des SEP

La comptabilité des sociétés en participation (SEP) dont Axima Concept est membre et assure un mandat de gérance est intégrée dans les comptes annuels. Les chiffres de la société intègrent ainsi la totalité des produits et des charges et soldes de bilan de ces SEP. Les méthodes comptables appliquées sont les mêmes que celles d'Axima Concept, et notamment la comptabilisation à l'achèvement du chiffre d'affaires des contrats à long terme.

Les impacts de ces SEP sur le bilan d'Axima Concept au 31 décembre 2020 sont les suivants en k€ :

Tableau SEP ITER 2020	
Actif	
Autres immobilisations financières	2 394 280
En cours de production	234 612 600
Avances et acomptes versés	-
Clients et comptes rattachés	1 668 933
Autres créances	34 176 007
CCA	14 573 941
Disponibilités	893 745
TOTAL	288 319 506
Passif	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	- 20 424 151
Avances et acomptes reçus	- 254 963 759
Dettes fiscales et sociales	- 1 169 583
Autres dettes	- 11 536 377
PCA	0
Emprunts et dettes	- 225 636
TOTAL -	288 319 506

Pour les SEP dont Axima Concept est membre sans mandat de gérance, seule la quote-part de bénéfice ou de perte est présentée dans le compte de résultat au titre des opérations en commun.

1.2.3. Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition conformément aux règles comptables. Il n'y a pas eu de modification dans les méthodes d'évaluation. Les durées d'amortissements appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien, conformément au règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06 ainsi que par le règlement ANC 2016-07.

Les acquisitions d'immobilisations sont évaluées au prix de revient réel pour leur montant hors taxes.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée.

Pour les immobilisations amorties en dégressif, la société a retenu le postulat selon lequel il s'agit de l'amortissement économique."

Dans le cadre de l'application des règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), la société n'a pas identifié de composant significatif. Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont donc pas été modifiées au cours de l'exercice 2020.

En application du règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques de fusion sont comptabilisés dans un compte spécifique par catégorie d'actif et sont amortis ou dépréciés selon les mêmes règles que l'actif sous-jacent auxquels ils sont rapportés.

1.2.3.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels et licences informatiques ainsi que les fonds de commerce.

Les taux utilisés résultent des durées d'amortissement suivantes :

Micro-informatique	.....	Linéaire 1 an
Bureaux d'études : DAO	.....	Dégressif 3 ans
Serveurs	.....	Linéaire 4 ans

Fonds commerciaux

Les Fonds de Commerce et malis de fusion ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation conformément à l'adoption du règlement ANC 2015-06 modifiant le règlement ANC 2014-03.

ORIGINE DU FONDS COMMERCIAL	
- Fonds de commerce RINEST S.A. absorbée avec effet au 01/01/1996	579 306
- Fonds de commerce de la branche P.A.I. de SICLI acquis le 01/06/1997	106 715
- Fonds de commerce de SUNAU S.A .absorbée avec effet au 01.01.1998	4 344 797
- Fonds de commerce de C.D.G. services S.A. absorbée avec effet au 01/01/1999	152 449
- Fonds de commerce de CHAMPEL S.A. acquis le 01/05/2000	1 859 878
- Fonds de commerce de SACMAT S.A. acquis le 01/04/2001	345 602
- Fonds de commerce DANTO ROGEAT NUCLEAIRE apport partiel d'actif 01/01/1995	1 722 674
- Fonds de commerce SBSA, achat 16/05/1995	88 710
- Fonds de commerce CLIMA NEU concept fusion au 01/01/2009	396 368
- Fonds de commerce NEU2M fusion au 01/01/2009	1 051 610
- Fonds de commerce LSQ absorption au 01/01/2002	710 218
- Fonds de commerce R+M fusion au 01/01/2007 SFER	80 303
- Fonds de commerce TUP R+M au 01/01/2007	3 528 597
- Fonds de commerce SOGIT fusion au 01/01/2008 SFER	146 833
- Fonds de commerce TUP SOGIT au 01/01/2008	898 478
- Fonds de commerce COTTIER TUP au 01/01/2010	149 400
- Fonds de commerce LMJ suite transaction avec TUNZINI 01/04/2009	1 399 489
- Fonds de commerce ANTECIM au 27/06/2013	150 000
- Fonds de commerce BERTA au 06/07/2013	21 972
- Fonds de commerce TECHNOLAIR au 31/08/2014	74 859
- Fonds de commerce ARIZZOLI au 31/08/2014	7 622
- Fonds de commerce DECODE au 30/10/2017	300 000
- Fonds de commerce SPRINK'R au 03/10/2017	100 000
- TUP du groupe XERUS à la Réunion avec effet au 30/09/2011 (Mali de confusion)	4 662 132
- TUP de la société BERTA avec effet du 06/07/2013 (Mali de confusion)	764 527
- TUP de la société TECHNOLAIR avec effet du 31/08/2014 (Mali de confusion)	87 751
- Fonds de commerce Nexilis au 01/01/2019	22 429
- Fonds de commerce de la Marine Axima Ref France au 01/01/2019	1
TOTAL DES FONDS DE COMMERCE ET MALI DE FUSION	23 752 720

1.2.3.2. Immobilisations corporelles

Les méthodes d'amortissement n'ont subi aucune modification par rapport aux exercices précédents.

Les modes d'amortissement retenus conformes à la législation fiscale et déterminés selon la durée de vie prévue sont les suivants :

- Bâtiments :		
	Neufs	Linéaire 25 ans
	Rénovés	Linéaire 20 ans
	Modulaires	Linéaire 12 ans
- Installations techniques		Dégressif 3 à 5 ans
- Installations et agencements		Linéaire 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique		Dégressif 3 à 5 ans
- Matériel de transport :		
	Véhicules C.I.	Linéaire 5 ans
	Petits véhicules utilitaires	Linéaire 4 ans
	Camions	Dégressif 4 ans
- Mobilier de bureau		Linéaire 10 ans

1.2.3.3. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan pour leur prix d'acquisition, hors frais d'acquisition.

La valeur d'inventaire de ces titres est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité, de son importance stratégique au sein du groupe et de ses perspectives.

1.2.4. Actif circulant

1.2.4.1. Stocks et en cours

Les fournitures en magasin sont valorisées :

- si elles sont récentes, d'un usage courant et de faible valeur, à partir du tarif moyen des différents fournisseurs en vigueur à la date d'anniversaire.
- si elles sont récentes mais spécifiques, en retenant le prix réel d'achat au fournisseur.

L'examen des fournitures en stock et de leur probabilité d'utilisation a conduit à constituer, par prudence, une provision pour celles dont l'utilisation est incertaine.

Les en-cours de production de biens correspondent aux coûts sur les chantiers en-cours d'exécution selon la méthode de calcul à l'achèvement mentionné au paragraphe 1.2.1.

1.2.4.2. Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances clients sont calculées d'une manière individuelle, créance par créance.

La provision constatée (14M€) tient compte :

- de l'antériorité de la créance,

- de la situation du débiteur,
- des chances de succès de recouvrer les montants en jeu.

1.2.4.3. Charges constatées d'avance

Conformément à la règle d'indépendance des exercices, les charges se rapportant aux exercices 2021 et ultérieurs sont enregistrées dans ce compte.

1.2.5. Passif

1.2.5.1. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges (74.4M€) correspondent aux :

- frais restant à engager sur les chantiers clôturés, (29.3M€)
- charges prévues sur des sinistres ou des affaires contentieuses, (30.9M€)
- frais d'interventions éventuelles en période de garantie sur chantiers livrés, (4.7M€)
- pertes à terminaison des chantiers en cours, (3.4M€)
- litiges sociaux, médailles du travail (3.7M€)
- perte de change (0.3M€)
- autres provisions pour risques et charges (2M€)

1.2.5.2. Produits constatés d'avance

Conformément à la règle de l'indépendance des exercices, les produits se rapportant aux exercices 2021 et ultérieurs sont enregistrés dans ce compte.

1.2.6. Opérations en devises

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence éventuelle résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « comptes de régularisation ».

1.2.7. Transferts de charges

Les transferts de charges comptabilisés correspondent pour 876k€ à des remboursements de sinistres et pour 366k€ à des remboursements RH (formation prof, apprentissage).

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

2. Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	2 362			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	41 742 726		436 417	
	Terrains	315 234			
Constructions	Sur sol propre	2 450 078			
	Sur sol d'autrui	1 160 742			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	651 269		4 724	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 033 867		1 220 528	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	8 476 933		1 189 364	
	Matériel de transport	36 264 944		3 348 881	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	18 077 446		1 286 744	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	466 109		150 878	
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		88 896 622		7 201 118	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	126 784 276		29 811 043	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	24 310 012		3 794 144	
TOTAL (IV)		151 094 288		33 605 187	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		281 735 997		41 242 722	
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)		2 362		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 823	42 174 320	
	Terrains			315 234	
Constructions	Sur sol propre			2 450 078	
	Sur sol d'autrui			1 160 742	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			655 993	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		667 536	21 586 859	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		19 110	9 647 187	
	Matériel de transport		3 132 188	36 481 637	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			19 364 190	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	466 109		150 878	
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		466 109	3 818 833	91 812 798	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		18 005 770	138 589 550	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		38 635	28 065 521	
TOTAL (IV)			18 044 405	166 655 070	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		466 109	21 870 423	300 642 188	

3. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		2 362		2 362			
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		15 906 920	900 012	4 823	16 802 109		
Terrains		56 708	9 836		66 544		
Constructions	Sur sol propre	2 100 131	74 655		2 174 787		
	Sur sol d'autrui	1 160 475	129		1 160 604		
	Installations générales, agencements	199 443	48 497		247 940		
Installations techniques, matériels et outillages		18 930 481	1 681 977	491 160	20 121 299		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	5 123 948	656 623	14 377	5 766 195		
	Matériel de transport	27 420 849	4 164 222	3 040 809	28 544 262		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 369 125	2 136 323		15 505 448		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		68 361 160	8 772 263	3 546 345	73 587 077		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		84 270 442	9 672 275	3 553 530	90 389 186		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établissement							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Autres immobilisations :							
Installations techniques							
Installations générales							
Matériel transport							
Matériel bureau et info							
Emballages							
CORPO.							
Acquis. de titres	0						
TOTAL							
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4. Disponibilités

Nature	31/12/2020	31/12/2019
Banque et concours bancaires courants	102 894 218	4 984 334
Caisse	6	403
Total	102 894 224	4 984 737

Au 31/12/2020, le montant du compte courant avec ENGIE Finance est de 96 982k€. (vs -522k€ au 31/12/2019)

5. Echéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
	Créances rattachées à des participations	10 810 001	17 975	10 792 026	
	Prêts	2 199 477	1 420 818	778 660	
	Autres immos financières	25 866 043		25 866 043	
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	38 875 522	1 438 792	37 436 729	
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	316 056 428	316 056 428		
	Créances représentatives de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	2 470 516	2 470 516		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 419	129 419		
	Etat et autres collectivités				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	43 333 356	43 333 356		
	Autres impôts				
	Etat - divers	34 977	34 977		
	Groupes et associés	30 752 430	30 752 430		
	Débiteurs divers	20 868 006	20 868 006		
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	413 645 133	413 645 133		
	Charges constatées d'avance	16 029 570	16 029 570		
	TOTAL DES CREANCES	468 550 225	431 113 495	37 436 729	
	Prêts accordés en cours d'exercice	1 112 167			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	27 102			
	Prêts et avances consentis aux associés				
Cadre B	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 auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	355 599	355 599		
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	243 510	154 213	89 298	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	183 045 814	183 045 814		
	Personnel et comptes rattachés	13 822 377	13 822 377		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 762 234	28 762 234		
	Etat et autres collectivités publiques				
	Impôts sur les bénéfices	371 363	371 363		
	Taxe sur la valeur ajoutée	82 160 538	82 160 538		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	2 546 784	2 546 784		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679 058	679 058		
	Groupes et associés	4 478 924	4 478 924		
	Autres dettes	6 068 696	6 068 696		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	32 399 987	32 399 987		
	TOTAL DES DETTES	354 934 883	354 845 585	89 298	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				

6. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	10 772 190	1 050 192					11 822 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		70 331 285					70 331 285
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 077 219	105 019					1 182 238
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	25 441	9 570	25 441				9 570
Report à nouveau				22 373 010	22 373 010		
Résultat de l'exercice	22 357 139	-2 924 413	22 357 139				-2 924 413
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 231 989	68 571 653	22 382 580	22 373 010	22 373 010		80 421 062

7. Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	37 665	3 672		41 337	286
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	37 665	3 672		41 337	

8. Provisions

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		5 211		5 211
- 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)		5 211		5 211
Provisions pour litige	32 897 756	9 201 030	8 462 197	33 636 589
Provisions pour garanties	4 823 746	2 399 593	2 481 943	4 741 396
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		315 868		315 868
Provisions pour pensions	622 000			622 000
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	34 892 183	32 732 672	32 587 370	35 037 485
TOTAL (II)	73 235 685	44 649 163	43 531 510	74 353 338
Provisions sur immos incorporelles	2 384 056			2 384 056
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	5 646 327	3 844 196	260 001	9 230 522
Provisions sur autres immos financières	10 277 154	6 635 554		16 912 708
Provisions sur stocks	12 795 924	10 570 409	12 795 924	10 570 409
Provisions sur comptes clients	5 664 134	13 994 394	5 664 134	13 994 394
Autres provisions pour dépréciations	2 557 862	36 933	1 662 331	932 464
TOTAL (III)	39 325 457	35 081 486	20 382 390	54 024 553
TOTAL GENERAL (I + II + III)	112 561 142	79 735 860	63 913 900	128 383 102
Dont dotations et reprises d'exploitation		68 487 868	61 991 567	
Dont dotations et reprises financières		10 789 046	1 662 332	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Suite aux TUP ONAX et EPSM, des provisions ont été reportées dans les comptes de la société Axima Concept à hauteur de 454k€ décomposés comme suit :

- 391k€ de provisions pour dépréciation des créances clients
- 63k€ d'autres provisions diverses

9. Situation fiscale latente

Libellé	31/12/2020	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'OPCVM		
Ecart de conversion Actif	315 868	
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	315 868	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Frais d'acquisition	566 818	631 785
Provision pour risques sociaux	68 000	68 000
Autres provision pour risques et charges	453 477	518 120
Provisions pour retraites et obligations similaires	622 000	622 000
Participation des salariés		4 530 411
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	1 491 904	1 637 636
Provision pour pertes à terminaison	3 435 646	2 251 786
Dépréciation de titres	9 230 522	7 189 616
Dépréciation comptes courants	895 531	542 738
Dépréciation prêts	9 638 106	9 497 686
Dépréciation fonds de commerce et malis techniques	7 268 029	1 849 296
Ecart de conversion Passif	12 186	
Provision pour perte de change	315 868	
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	33 998 087	29 339 074

10. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	10 435 904	8 995 838	16%
Production vendue biens	2 602	2 543	2%
Production vendue services	876 144 094	1 065 902 252	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	829 034 810	1 018 626 270	-19%
Chiffres d'affaires nets-Export	57 547 790	56 274 363	2%
Chiffres d'affaires nets	886 582 600	1 074 900 633	-18%

11. Résultat financier

Le résultat financier s'établit à 305 358 euros en 2020 contre 8 318 074 euros en 2019, soit une baisse de 8M€.

Cette diminution est principalement due aux dépréciations des titres filiales et aux dépréciations de malis de fusion attachés à des participations financières effectuées sur l'exercice 2020. (6.5M€ MT ; 0.9M€ Crudeli Monaco ; 0.8M€ TFC ; 0.8M€ ONAX ; 0.6M€ Eurosia)

12. Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		604 269
PENALITES ET AMENDES	230 113	
AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP. GESTION	290 797	
VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	161 738	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	8 500	
TOTAL	691 148	604 269

AXIMA CONCEPT

Société anonyme au capital de 11.822.382 Euros
 Siège social : 1, Place Samuel de Champlain – Faubourg de l'Arche
 92930 PARIS LA DEFENSE CEDEX
 854 800 745 RCS NANTERRE

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
 EN DATE DU 25 JUIN 2021**

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à - 2 924 413 € de la manière suivante :

Des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2020
 ressort une perte de - 2 924 413 euros

Cette perte est inscrite intégralement au poste « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, sont ici rappelées les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices :


EXERCICE	DIVIDENDE NET	AVOIR FISCAL
2019	594 euros par action (*)	Néant
2018	516 euros par action (*)	Néant
2017	1 082 euros par action (*)	Néant

(*) Montant éligible à l'abattement prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI, pour les actionnaires personnes physiques (soit 40% pour les distributions effectuées depuis 2006).

L'Assemblée Générale propose d'affecter la perte en report à nouveau.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

 443FA2027837448...

AXIMA CONCEPT

Société anonyme

1 Place Samuel de Champlain – Faubourg de l'Arche
92 059 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

AXIMA CONCEPT

Société anonyme

1 Place Samuel de Champlain – Faubourg de l'Arche
92 059 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de la société AXIMA CONCEPT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AXIMA CONCEPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux sinistres ou affaires contentieuses tels que décrits dans la note 1.2.5.1 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de ces provisions, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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 conseil d'administration.

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.

Saint-Herblain, le 10 juin 2021

Le commissaire aux comptes
Deloitte & Associés



Eric PIOUS

BILAN

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 345 376	17 002 109	1 343 267	1 806 862
Fonds commercial	23 828 944	2 184 056	21 644 888	21 644 888
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	42 174 320	19 186 166	22 988 154	23 451 749
Terrains	315 234	66 544	248 690	258 526
Constructions	4 266 814	3 583 331	683 483	802 040
Installations techniques, matériel	21 586 859	20 121 299	1 465 560	2 103 386
Autres immobilisations corporelles	65 493 014	49 815 904	15 677 110	16 905 401
Immobilisations en cours	150 878		150 878	466 109
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	91 812 798	73 587 077	18 225 721	20 535 462
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	127 779 548	9 230 522	118 549 027	97 416 758
Créances rattachées à des participations	10 810 001	9 019 474	1 790 527	14 701 717
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 199 477	618 632	1 580 845	805 762
Autres immobilisations financières	25 866 043	7 274 602	18 591 442	22 246 571
TOTAL immobilisations financières	166 655 070	26 143 229	140 511 841	135 170 807
Total Actif Immobilisé (II)	300 642 188	118 916 472	181 725 715	179 158 018
Matières premières, approvisionnements	5 398 718		5 398 718	2 407 786
En cours de production de biens	1 144 597 762	10 570 409	1 134 027 353	1 044 432 349
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				32 905
Marchandises				
TOTAL Stock	1 149 996 480	10 570 409	1 139 426 071	1 046 873 040
Avances et acomptes versés sur commandes	223 691		223 691	522 122
Clients et comptes rattachés	316 056 428	13 994 394	302 062 034	353 321 444
Autres créances	97 588 704	932 464	96 656 240	111 320 709
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	413 868 823	14 926 859	398 941 965	465 164 275
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	102 894 224		102 894 224	4 984 737
TOTAL Disponibilités	102 894 224		102 894 224	4 984 737
Charges constatées d'avance	16 029 570		16 029 570	3 187 935
Total Actif Circulant (III)	1 682 789 097	25 497 267	1 657 291 830	1 520 209 987
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	315 868		315 868	
Total Général (I à VI)	1 983 747 153	144 413 739	1 839 333 414	1 699 368 006

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 11 822 382	11 822 382	10 772 190
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	70 331 285	
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 182 238	1 077 219
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours :		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	9 570	25 441
TOTAL Réserves	1 191 808	1 102 660
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2924413	22 357 139
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 211	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	80 426 273	34 231 989
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	42 188 312	40 032 101
Provisions pour charges	32 165 026	33 203 584
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	74 353 338	73 235 685
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	599 109	541 711
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs :		
TOTAL Dettes financières	599 109	541 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 329 606 734	1 232 300 367
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 045 814	176 525 852
Dettes fiscales et sociales	127 663 295	132 046 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679 058	1 523 025
Autres dettes	10 547 620	18 176 220
TOTAL Dettes d'exploitation	1 651 542 521	1 560 571 734
Produits constatés d'avance	32 399 987	30 786 886
TOTAL DETTES (IV)	1 684 541 616	1 591 900 332
Ecart de conversion Passif (V)	12 186	
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 839 333 414	1 699 368 006

COMPTES DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	208 670	10 227 234	10 435 904	8 995 838
Production vendue biens	2 602		2 602	2 543
Production vendue services	828 823 538	47 320 556	876 144 094	1 065 902 252
Chiffres d'affaires nets	829 034 810	57 547 790	886 582 600	1 074 900 633
Production stockée			87 489 522	75 221 235
Production immobilisée			222 038	504 236
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			63 025 663	58 961 003
Autres produits			47 532 888	29 802 757
Total des produits d'exploitation (I)			1 084 852 711	1 239 389 863
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			110 750	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 749	6 616
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-2 837 994	-166 389
Autres achats et charges externes			657 189 300	774 841 596
Impôts, taxes et versements assimilés			16 204 579	15 035 517
Salaires et traitements			211 691 041	213 429 422
Charges sociales			122 966 818	128 926 695
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	9 672 275	9 841 226
		Dotations aux provisions		200 000
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		13 603 848	2 541 435
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		54 884 020	56 630 254
Autres charges			5 620 196	9 950 506
Total des charges d'exploitation (II)			1 089 106 582	1 211 236 877
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-4 253 871	28 152 986
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			11 081 618	11 955 288
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			253 872	
Autres intérêts et produits assimilés			173 788	473 146
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 662 332	596 382
Différences positives de change			111 742	49 997
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			13 283 351	13 074 813
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 789 046	4 552 224
Intérêts et charges assimilées			1 967 128	56 243
Différences négatives de change			221 820	148 272
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			12 977 993	4 756 739
RÉSULTAT FINANCIER			305 358	8 318 074
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-3 948 513	36 471 061

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		603 510
Produits exceptionnels sur opérations en capital	604 269	627 750
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	604 269	1 231 260
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	520 911	906 664
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	170 238	279 254
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	691 148	1 185 919
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-86 879	45 341
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		5 101 497
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 110 979	9 057 766
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 098 740 331	1 253 695 937
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 101 664 744	1 231 338 798
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 924 413	22 357 139

PRESENTATION DE LA SOCIETE

La Société Anonyme AXIMA CONCEPT, précédemment dénommée RINEAU, fut créée en 1912.

Elle exerce son activité dans les domaines suivants :

- Bâtiment – second oeuvre, pour la réalisation d’installations :
- de GENIE CLIMATIQUE, de plomberie-sanitaire, de couverture-bardage, de fluides spéciaux et de gestion technique centralisée.
- de protection automatique contre l’incendie.
- maintenance d’installations, la gestion et garantie totale d’installations techniques.

La société Axima CONCEPT fait partie de l'organisation ENGIE Solutions qui est composée des Business Unit Villes et Collectivités, Industrie et Tertiaire & Proximité.

La société AXIMA CONCEPT est partagée entre les business unit Industries et Tertiaire & Proximité au sein d'Engie Solutions.

La société est détenue par ENGIE ENERGIE SERVICES qui elle-même est détenue à 100% par ENGIE.

Le siège social de la Société est situé à Paris la Défense et son principal établissement est situé à NANTES.

La société a employé une moyenne de 6094 personnes en 2020, pour une activité s’exerçant principalement en France.

La société ENGIE ENERGIE SERVICE France, 1 Place Samuel de Champlain 92400 COURBEVOIE, SIREN 542103270 détient 100% du capital de la Société.

La Société AXIMA CONCEPT est fiscalement intégrée depuis le 1er janvier 2006 (Art. 223A et suivants du CGI) conformément à la convention du groupe Engie.

Cette intégration fiscale n’a pas d’incidence sur le calcul de l’impôt de la Société.

Engie Solutions consolide les comptes de la société AXIMA CONCEPT selon la méthode de l’intégration globale.

Engie Solutions est consolidée au niveau du groupe ENGIE.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

OPERATIONS JURIDIQUES

La société ONAX a été tuppée en 2020 dans la société Axima Concept (effet rétroactif fiscal au 01/01). Cette opération a donné lieu à la constatation d'un mali de fusion de 2,6M€ en immobilisations financières. En conséquence, Axima Concept détient désormais les titres des sociétés SXD et SXD Polska, initialement détenus par ONAX.

Axima Concept a pris une part supplémentaire dans le capital de sa filiale Axima Seitha India portant sa participation à 65% et des titres valorisés à 0,1M€.

Axima Concept a versé un complément de prix de 0,7M€ sur les titres BIMLY portant sa participation à 2,3M€.

Axima Concept a versé un complément de prix de 1M€ sur les titres Eurosia Luxembourg portant sa participation à 3,4M€.

Les sociétés Hydro Therm et Hélio Froid ont été acquises dans le cadre du développement externe d'Axima Concept en 2020 respectivement pour 2.8M€ et 1.9M€. Hydro Therm est spécialisée dans l'installation de systèmes de climatisation auprès de boutiques de luxe et Hélio Froid installe et entretient des installations de réfrigération et de génie climatique.

La société EPSM a été tuppée en 2020 dans la société Axima Concept (effet rétroactif fiscal au 01/01). Cette opération a donné lieu à la constatation d'un mali de fusion de 1,7M€ en charges financières.

La société Axima Concept a souscrit à l'augmentation de capital d'Engie Axima Germany pour 21M€ portant la valeur des titres à hauteur de 22M€. Cette opération a été suivie du remboursement par la filiale EAG de son prêt et de sa dette en c/c vis à vis d'Axima Concept respectivement de 13,8M€ et 11, 4M€.

Enfin, une opération de recapitalisation de la société Axima Concept a été effectuée en fin d'année par versement de 71,5M€ d'ENGIE Energie Services (+1,1M en capital et +70,4M en prime d'émission).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a qualifié la situation mondiale COVID-19 de pandémie. Les pouvoirs publics français ont décrété des mesures de protection et de confinement qui ont eu pour conséquence, outre les aspects humains, l'interruption d'une partie de nos activités au cours de l'exercice 2020.

En application de l'approche ciblée décrite par l'Autorité des Normes Comptables (Recommandations ANC du 24 juillet 2020), nous présentons ci-dessous les principaux impacts de la crise sanitaire sur le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2020.

La crise sanitaire et ses conséquences sur l'activité ont conduit la société à mettre en place des mesures compensatoires, en particulier :

- la mise en œuvre du chômage partiel : les sommes perçues au titre des remboursements de chômage partiel se sont élevées à : 4 484 186 euros
- l'achat d'équipement de protection individuelle des salariés (masques et gel hydroalcoolique) pour 2 581k€
- et plus généralement des actions de préservation de la trésorerie et de réduction des dépenses.

Les effets de la crise sanitaire se traduisent également au cours de l'exercice 2020 par la dépréciation de certains titres de participation pour un montant total de 10.5M€, l'appréciation de leur valeur étant basée sur les prévisions actualisées de flux de trésorerie comme indiqué en note 1.2.3.3

Les effets de la crise sanitaire sur la situation de la société et ses perspectives d'avenir arrêtées par la Direction de la société dans le cadre du PMT (Plan Moyen Terme) élaboré sur les trois années à venir, restent circonscrits comme décrit ci-dessus. Par ailleurs, la société est filiale contrôlée du Groupe ENGIE, et à ce titre bénéficie de la convention de cash pooling conclue avec ENGIE FINANCE SA. Dans ce contexte, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause à la date de l'arrêté des comptes clos au titre de l'exercice 2020.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée à la COVID19 continue de poursuivre ses effets au début de l'exercice 2021, et l'arrêté des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020 reste réalisé dans un contexte incertain, rendant les projections et estimations plus complexes. A la date d'arrêté des comptes, la société estime que l'activité et la performance à court terme ne seront pas sensiblement impactés par les effets de la crise sanitaire.

La société a fait l'objet en 2018 d'un contrôle de Direccte des Pays de la Loire, qui a été notifié début mars 2021. Ce contrôle a porté sur l'exercice 2017. La direccte sur le fondement de la loi 441-6-I du code de commerce constate des dépassements du plafond légal dans le cadre des délais de paiement convenus entre la société et ses fournisseurs.

Compte tenu de l'appréciation faite par la direccte sur la situation des paiements fournisseurs, de notre situation financière en 2017 et 2018, la direccte envisage une sanction administrative de 1 770 000.00 euros et de la publication de cette information sur divers supports.

A ce stade, nous considérons avoir une réelle opportunité de voir la direccte ramener sa proposition de sanction à une valeur bien inférieure à celle proposée de 1 770 000 euros.

Nous restons confiants sur l'illégitimité de l'auto saisine de la direccte Pays de la Loire, d'étudier l'ensemble de nos flux fournisseurs nationaux et internationaux. Pour ces différentes raisons, nous n'avons pas comptabilisé de provision dans les comptes clos au 31.12.2020.

1. Règles et méthodes comptables

1.1. Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur et aux principes comptables généralement admis et en l'application des conventions générales et des adaptations professionnelles (règlement N° 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général).

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est faite selon la méthode des coûts historiques.

1.2. Principales méthodes utilisées

1.2.1. Méthode de calcul à l'achèvement

La société AXIMA CONCEPT comptabilise les chantiers en cours à la clôture selon la méthode de l'achèvement : les chantiers en cours d'exécution à la fin de l'exercice sont stockés à l'actif du bilan et valorisés sur la base des charges directes affectées, augmentées des coûts indirects de production. Les avances et acomptes facturés sur ces chantiers en cours sont comptabilisés au passif.

La société OMEGA CONCEPT absorbée au 31 décembre 2011 valorisait ses chantiers en cours suivant la méthode de l'avancement. Conformément aux règles comptables, les éléments apportés ont été inscrits en comptabilité pour leur valeur d'apport.

1.2.2. Traitement comptable des SEP

La comptabilité des sociétés en participation (SEP) dont Axima Concept est membre et assure un mandat de gérance est intégrée dans les comptes annuels. Les chiffres de la société intègrent ainsi la totalité des produits et des charges et soldes de bilan de ces SEP. Les méthodes comptables appliquées sont les mêmes que celles d'Axima Concept, et notamment la comptabilisation à l'achèvement du chiffre d'affaires des contrats à long terme.

Les impacts de ces SEP sur le bilan d'Axima Concept au 31 décembre 2020 sont les suivants en k€ :

Tableau SEP ITER 2020		
Actif		
	Autres immobilisations financières	2 394 280
	En cours de production	234 612 600
	Avances et acomptes versés	-
	Clients et comptes rattachés	1 668 933
	Autres créances	34 176 007
	CCA	14 573 941
	Disponibilités	893 745
	TOTAL	288 319 506
Passif		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	- 20 424 151
	Avances et acomptes reçus	- 254 963 759
	Dettes fiscales et sociales	- 1 169 583
	Autres dettes	- 11 536 377
	PCA	0
	Emprunts et dettes	- 225 636
	TOTAL	- 288 319 506

Pour les SEP dont Axima Concept est membre sans mandat de gérance, seule la quote-part de bénéfice ou de perte est présentée dans le compte de résultat au titre des opérations en commun.

1.2.3. Actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition conformément aux règles comptables. Il n'y a pas eu de modification dans les méthodes d'évaluation. Les durées d'amortissements appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien, conformément au règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, modifié par le règlement ANC 2015-06 ainsi que par le règlement ANC 2016-07.

Les acquisitions d'immobilisations sont évaluées au prix de revient réel pour leur montant hors taxes.

Les immobilisations sont amorties selon le système de l'amortissement linéaire ou dégressif basé sur la durée d'utilisation estimée.

Pour les immobilisations amorties en dégressif, la société a retenu le postulat selon lequel il s'agit de l'amortissement économique."

Dans le cadre de l'application des règles sur les immobilisations (CRC 2002-10 et CRC 2004-06), la société n'a pas identifié de composant significatif. Concernant les durées d'amortissement, les durées appliquées reflètent la durée d'utilisation du bien et n'ont donc pas été modifiées au cours de l'exercice 2020.

En application du règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, les malis techniques de fusion sont comptabilisés dans un compte spécifique par catégorie d'actif et sont amortis ou dépréciés selon les mêmes règles que l'actif sous-jacent auxquels ils sont rapportés.

1.2.3.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels et licences informatiques ainsi que les fonds de commerce.

Les taux utilisés résultent des durées d'amortissement suivantes :

Micro-informatique	.....	Linéaire 1 an
Bureaux d'études : DAO	.....	Dégressif 3 ans
Serveurs	.....	Linéaire 4 ans

Fonds commerciaux

Les Fonds de Commerce et malis de fusion ne sont pas amortis et font l'objet d'un test annuel de dépréciation conformément à l'adoption du règlement ANC 2015-06 modifiant le règlement ANC 2014-03.

ORIGINE DU FONDS COMMERCIAL	
- Fonds de commerce RINEST S.A. absorbée avec effet au 01/01/1996	579 306
- Fonds de commerce de la branche P.A.I. de SICLI acquis le 01/06/1997	106 715
- Fonds de commerce de SUNAU S.A. absorbée avec effet au 01.01.1998	4 344 797
- Fonds de commerce de C.D.G. services S.A. absorbée avec effet au 01/01/1999	152 449
- Fonds de commerce de CHAMPEL S.A. acquis le 01/05/2000	1 859 878
- Fonds de commerce de SACMAT S.A. acquis le 01/04/2001	345 602
- Fonds de commerce DANTO ROGEAT NUCLEAIRE apport partiel d'actif 01/01/1995	1 722 674
- Fonds de commerce SBSA, achat 16/05/1995	88 710
- Fonds de commerce CLIMA NEU concept fusion au 01/01/2009	396 368
- Fonds de commerce NEU2M fusion au 01/01/2009	1 051 610
- Fonds de commerce LSQ absorption au 01/01/2002	710 218
- Fonds de commerce R+M fusion au 01/01/2007 SFER	80 303
- Fonds de commerce TUP R+M au 01/01/2007	3 528 597
- Fonds de commerce SOGIT fusion au 01/01/2008 SFER	146 833
- Fonds de commerce TUP SOGIT au 01/01/2008	898 478
- Fonds de commerce COTTIER TUP au 01/01/2010	149 400
- Fonds de commerce LMJ suite transaction avec TUNZINI 01/04/2009	1 399 489
- Fonds de commerce ANTECIM au 27/06/2013	150 000
- Fonds de commerce BERTA au 06/07/2013	21 972
- Fonds de commerce TECHNOLAIR au 31/08/2014	74 859
- Fonds de commerce ARIZZOLI au 31/08/2014	7 622
- Fonds de commerce DECODE au 30/10/2017	300 000
- Fonds de commerce SPRINK'R au 03/10/2017	100 000
- TUP du groupe XERUS à la Réunion avec effet au 30/09/2011 (Mali de confusion)	4 662 132
- TUP de la société BERTA avec effet du 06/07/2013 (Mali de confusion)	764 527
- TUP de la société TECHNOLAIR avec effet du 31/08/2014 (Mali de confusion)	87 751
- Fonds de commerce Nexilis au 01/01/2019	22 429
- Fonds de commerce de la Marine Axima Ref France au 01/01/2019	1
TOTAL DES FONDS DE COMMERCE ET MALI DE FUSION	23 752 720

1.2.3.2. Immobilisations corporelles

Les méthodes d'amortissement n'ont subi aucune modification par rapport aux exercices précédents.

Les modes d'amortissement retenus conformes à la législation fiscale et déterminés selon la durée de vie prévue sont les suivants :

- Bâtiments :		
	Neufs	Linéaire 25 ans
	Rénovés	Linéaire 20 ans
	Modulaires	Linéaire 12 ans
- Installations techniques		Dégressif 3 à 5 ans
- Installations et agencements		Linéaire 8 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique		Dégressif 3 à 5 ans
- Matériel de transport :		
	Véhicules C.I.	Linéaire 5 ans
	Petits véhicules utilitaires	Linéaire 4 ans
	Camions	Dégressif 4 ans
- Mobilier de bureau		Linéaire 10 ans

1.2.3.3. Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan pour leur prix d'acquisition, hors frais d'acquisition.

La valeur d'inventaire de ces titres est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité, de son importance stratégique au sein du groupe et de ses perspectives.

1.2.4. Actif circulant

1.2.4.1. Stocks et en cours

Les fournitures en magasin sont valorisées :

- si elles sont récentes, d'un usage courant et de faible valeur, à partir du tarif moyen des différents fournisseurs en vigueur à la date d'anniversaire.
- si elles sont récentes mais spécifiques, en retenant le prix réel d'achat au fournisseur.

L'examen des fournitures en stock et de leur probabilité d'utilisation a conduit à constituer, par prudence, une provision pour celles dont l'utilisation est incertaine.

Les en-cours de production de biens correspondent aux coûts sur les chantiers en-cours d'exécution selon la méthode de calcul à l'achèvement mentionné au paragraphe 1.2.1.

1.2.4.2. Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des créances clients sont calculées d'une manière individuelle, créance par créance.

La provision constatée (14M€) tient compte :

- de l'antériorité de la créance,

- de la situation du débiteur,
- des chances de succès de recouvrer les montants en jeu.

1.2.4.3. Charges constatées d'avance

Conformément à la règle d'indépendance des exercices, les charges se rapportant aux exercices 2021 et ultérieurs sont enregistrées dans ce compte.

1.2.5. Passif

1.2.5.1. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges (74.4M€) correspondent aux :

- frais restant à engager sur les chantiers clôturés, (29.3M€)
- charges prévues sur des sinistres ou des affaires contentieuses, (30.9M€)
- frais d'interventions éventuelles en période de garantie sur chantiers livrés, (4.7M€)
- pertes à terminaison des chantiers en cours, (3.4M€)
- litiges sociaux, médailles du travail (3.7M€)
- perte de change (0.3M€)
- autres provisions pour risques et charges (2M€)

1.2.5.2. Produits constatés d'avance

Conformément à la règle de l'indépendance des exercices, les produits se rapportant aux exercices 2021 et ultérieurs sont enregistrés dans ce compte.

1.2.6. Opérations en devises

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence éventuelle résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « comptes de régularisation ».

1.2.7. Transferts de charges

Les transferts de charges comptabilisés correspondent pour 876k€ à des remboursements de sinistres et pour 366k€ à des remboursements RH (formation prof, apprentissage).

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

2. Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)	2 362			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	41 742 726		436 417	
	Terrains	315 234			
Constructions	Sur sol propre	2 450 078			
	Sur sol d'autrui	1 160 742			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	651 269		4 724	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 033 867		1 220 528	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	8 476 933		1 189 364	
	Matériel de transport	36 264 944		3 348 881	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	18 077 446		1 286 744	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	466 109		150 878	
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		88 896 622		7 201 118	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	126 784 276		29 811 043	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	24 310 012		3 794 144	
TOTAL (IV)		151 094 288		33 605 187	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		281 735 997		41 242 722	
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)		2 362		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		4 823	42 174 320	
	Terrains			315 234	
Constructions	Sur sol propre			2 450 078	
	Sur sol d'autrui			1 160 742	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			655 993	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		667 536	21 586 859	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		19 110	9 647 187	
	Matériel de transport		3 132 188	36 481 637	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			19 364 190	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	466 109		150 878	
	Avances et acomptes				
TOTAL (III)		466 109	3 818 833	91 812 798	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		18 005 770	138 589 550	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		38 635	28 065 521	
TOTAL (IV)			18 044 405	166 655 070	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		466 109	21 870 423	300 642 188	

3. Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)		2 362		2 362			
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		15 906 920	900 012	4 823	16 802 109		
Terrains		56 708	9 836		66 544		
Constructions	Sur sol propre	2 100 131	74 655		2 174 787		
	Sur sol d'autrui	1 160 475	129		1 160 604		
	Installations générales, agencements	199 443	48 497		247 940		
Installations techniques, matériels et outillages		18 930 481	1 681 977	491 160	20 121 299		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	5 123 948	656 623	14 377	5 766 195		
	Matériel de transport	27 420 849	4 164 222	3 040 809	28 544 262		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 369 125	2 136 323		15 505 448		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		68 361 160	8 772 263	3 546 345	73 587 077		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		84 270 442	9 672 275	3 553 530	90 389 186		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établissement							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Autres immobilisations :							
Installations techniques							
Installations générales							
Matériel transport							
Matériel bureau et info							
Emballages							
CORPO.							
Acquis. de titres	0						
TOTAL							
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

4. Disponibilités

Nature	31/12/2020	31/12/2019
Banque et concours bancaires courants	102 894 218	4 984 334
Caisse	6	403
Total	102 894 224	4 984 737

Au 31/12/2020, le montant du compte courant avec ENGIE Finance est de 96 982k€. (vs -522k€ au 31/12/2019)

5. Echéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				10 810 001	17 975	10 792 026
Prêts				2 199 477	1 420 818	778 660
Autres immos financières				25 866 043		25 866 043
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				38 875 522	1 438 792	37 436 729
Clients douteux ou litigieux						
Autres créances clients				316 056 428	316 056 428	
Créances représentatives de titres prêtés						
Personnel et comptes rattachés				2 470 516	2 470 516	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				129 419	129 419	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			43 333 356	43 333 356	
	Autres impôts					
	Etat - divers			34 977	34 977	
Groupes et associés				30 752 430	30 752 430	
Débiteurs divers				20 868 006	20 868 006	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				413 645 133	413 645 133	
Charges constatées d'avance				16 029 570	16 029 570	
TOTAL DES CREANCES				468 550 225	431 113 495	37 436 729
Prêts accordés en cours d'exercice				1 112 167		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				27 102		
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	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 auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			355 599	355 599		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			243 510	154 213	89 298	
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés			183 045 814	183 045 814		
Personnel et comptes rattachés			13 822 377	13 822 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			28 762 234	28 762 234		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		371 363	371 363		
	Taxe sur la valeur ajoutée		82 160 538	82 160 538		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		2 546 784	2 546 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			679 058	679 058		
Groupes et associés			4 478 924	4 478 924		
Autres dettes			6 068 696	6 068 696		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			32 399 987	32 399 987		
TOTAL DES DETTES			354 934 883	354 845 585	89 298	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice						

6. Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	10 772 190	1 050 192					11 822 382
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		70 331 285					70 331 285
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 077 219	105 019					1 182 238
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	25 441	9 570	25 441				9 570
Report à nouveau				22 373 010	22 373 010		
Résultat de l'exercice	22 357 139	-2 924 413	22 357 139				-2 924 413
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 231 989	68 571 653	22 382 580	22 373 010	22 373 010		80 421 062

7. Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	37 665	3 672		41 337	286
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	37 665	3 672		41 337	

8. Provisions

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		5 211		5 211
- 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)		5 211		5 211
Provisions pour litige	32 897 756	9 201 030	8 462 197	33 636 589
Provisions pour garanties	4 823 746	2 399 593	2 481 943	4 741 396
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		315 868		315 868
Provisions pour pensions	622 000			622 000
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	34 892 183	32 732 672	32 587 370	35 037 485
TOTAL (II)	73 235 685	44 649 163	43 531 510	74 353 338
Provisions sur immos incorporelles	2 384 056			2 384 056
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	5 646 327	3 844 196	260 001	9 230 522
Provisions sur autres immos financières	10 277 154	6 635 554		16 912 708
Provisions sur stocks	12 795 924	10 570 409	12 795 924	10 570 409
Provisions sur comptes clients	5 664 134	13 994 394	5 664 134	13 994 394
Autres provisions pour dépréciations	2 557 862	36 933	1 662 331	932 464
TOTAL (III)	39 325 457	35 081 486	20 382 390	54 024 553
TOTAL GENERAL (I + II + III)	112 561 142	79 735 860	63 913 900	128 383 102
Dont dotations et reprises d'exploitation		68 487 868	61 991 567	
Dont dotations et reprises financières		10 789 046	1 662 332	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Suite aux TUP ONAX et EPSM, des provisions ont été reportées dans les comptes de la société Axima Concept à hauteur de 454k€ décomposés comme suit :

- 391k€ de provisions pour dépréciation des créances clients
- 63k€ d'autres provisions diverses

9. Situation fiscale latente

<i>Libellé</i>	31/12/2020	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'OPCVM		
Ecart de conversion Actif	315 868	
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	315 868	
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Frais d'acquisition	566 818	631 785
Provision pour risques sociaux	68 000	68 000
Autres provision pour risques et charges	453 477	518 120
Provisions pour retraites et obligations similaires	622 000	622 000
Participation des salariés		4 530 411
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	1 491 904	1 637 636
Provision pour pertes à terminaison	3 435 646	2 251 786
Dépréciation de titres	9 230 522	7 189 616
Dépréciation comptes courants	895 531	542 738
Dépréciation prêts	9 638 106	9 497 686
Dépréciation fonds de commerce et malis techniques	7 268 029	1 849 296
Ecart de conversion Passif	12 186	
Provision pour perte de change	315 868	
Déficits reportables fiscalement		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	33 998 087	29 339 074

10. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	10 435 904	8 995 838	16%
Production vendue biens	2 602	2 543	2%
Production vendue services	876 144 094	1 065 902 252	-18%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	829 034 810	1 018 626 270	-19%
Chiffres d'affaires nets-Export	57 547 790	56 274 363	2%
Chiffres d'affaires nets	886 582 600	1 074 900 633	-18%

11. Résultat financier

Le résultat financier s'établit à 305 358 euros en 2020 contre 8 318 074 euros en 2019, soit une baisse de 8M€.

Cette diminution est principalement due aux dépréciations des titres filiales et aux dépréciations de malis de fusion attachés à des participations financières effectuées sur l'exercice 2020. (6.5M€ MT ; 0.9M€ Crudeli Monaco ; 0.8M€ TFC ; 0.8M€ ONAX ; 0.6M€ Eurosia)

12. Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		604 269
PENALITES ET AMENDES	230 113	
AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP. GESTION	290 797	
VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	161 738	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	8 500	
TOTAL	691 148	604 269

13. Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	496
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 314 759
Dettes fiscales et sociales	36 547 539
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	701 375
Total	122 564 169

Produits à recevoir	31/12/2020
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	57 841 637
Comptes sociaux et fiscaux	7 985 306
Autres créances	13 356 661
Disponibilités	222 609
Total	79 406 213

14. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	-3 948 513	0	
Résultat exceptionnel	-86 879		
Participation	0		
Résultat comptable	-4 035 391	1 110 979	-2 924 412

15. Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	31/12/2020
Engagements donnés (à détailler)	
CAUTIONS CLIENTS	
I. Total engagements donnés	
Engagements reçus (à détailler)	
CAUTIONS FOURNISSEURS	10 026 482
II. Total engagements reçus	10 026 482

Engagement retraite :

Pour faire face au paiement des indemnités de départ en retraite du personnel, la société a souscrit à un fonds de capitalisation qui couvre la totalité du montant de l'engagement.

La méthode actuarielle des droits acquis avec niveau futur de salaire, répartis au prorata de l'ancienneté, est utilisée pour l'évaluation de cet engagement. (Méthode recommandée par la norme IAS39) connue sous le nom de : "Projected Unit Credit Method".

Ce calcul est effectué en tenant compte des hypothèses suivantes :

taux d'actualisation (0.98%), taux de croissance des salaires (2%), taux d'inflation 1.78%, taux de rotation du personnel (suivant tranches d'âge : moins de 40 ans =6.59% ; de 40 à 50 ans = 3.67% ; + de 50 ans = 1.64%) et taux de mortalité (Table TF/TH 00-02).

Le montant de la provision retraite au 31/12/2020 est de 21 616k€.

16. Effectifs

La ventilation des effectifs moyens par catégorie est la suivante :

Catégorie	2020	2019
Cadres	1 882	1 788
Employés, techniciens et agents de maîtrise	3 543	3 493
Ouvriers	669	680
TOTAL	6 094	5 961

17. Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
Axima Réfrigération France	8 925 012	4 022 691	99,00%	18 344 325	18 344 325	0	0	371 450 157	7 585 910	7 417 554
Crudeli	700 000	1 250 540	100,00%	4 341 291	4 341 291	0	0	28 039 284	-722 028	0
Crudeli Monaco	150 000	-2 953 166	99,60%	149 400	0	0	0	13 086 966	-1 002 015	0
Maintenance Thermique	256 000	3 024 358	78,13%	1 900 000	0	0	0	13 106 043	-697 183	0
Mainteco	150 000	-713 352	60,00%	90 000	0	0	0	0	-521	0
AIVTS	10 000	0	100,00%	10 000	10 000	0	0	0	0	0
BIMLY	10 000	458 283	100,00%	2 298 993	2 298 993	0	0	1 633 142	521 824	282 200
Promat Sécurité	321 000	1 081 362	100,00%	3 938 000	3 938 000	0	0	11 408 179	-418 654	0
Omega Concept Italy	46 500	0	100,00%	2 042 897	0	0	0	0	0	0
Xerus Invest	960 100	-279 837	100,00%	960 100	680 262	0	0	0	-42 928	0
Icart Mayotte	8 000	710 096	100,00%	8 000	8 000	0	0	2 539 248	156 402	0
Engie Axima Germany			100,00%	22 025 000	22 025 000	0	0	0	0	0
Engie Axima Malaisie			100,00%	400 000	0	0	0	0	0	0
Engie Axima Turquie			100,00%	2 600 000	2 600 000	0	0	0	0	0
Engie Axima Australie			100,00%	2 600 000	0	0	0	0	0	0
Axima UK			100,00%	234 872	234 872	0	0	0	0	0
Euroasia			100,00%	3 387 781	2 764 781	0	0	0	0	0
TFC	38 500	903 053	100,00%	2 508 000	1 706 000	0	0	2 110 352	85 964	0
SCI du Menu	304 898	0	100,00%	304 746	304 746	0	0	0	0	0
SCI des Tarots	457 500	0	100,00%	457 500	457 500	0	0	94 655	49 844	0
MCI	8 453 948	995 551	100,00%	43 223 000	43 223 000	0	0	225 319 084	10 136 843	2 348 319
SXD	45 000	-431 939	100,00%	506 255	506 255	0	0	3 070 604	-219 129	0
SXD Polska			51,00%	5 970	5 970	0	0	0	0	0
Axima Do Brasil			98,00%	49 600	0	0	0	0	0	0
Axima Singapour			100,00%	59 506	59 506	0	0	0	0	0
Axima Seitha India			65,00%	89 697	89 697	0	0	0	0	0
Omega Concept Maroc			100,00%	26 657	0	0	0	0	0	0
Axima Saoudi			90,00%	104 430	104 430	0	0	0	0	0
Hydro Therm	8 000	1 064 687	100,00%	2 773 000	2 773 000	0	0	3 749 399	12 525	0
Hélio Froid	80 000	370 474	100,00%	1 901 000	1 901 000	0	0	0	0	0
Participations (10 à 50% du capital)										
AEGE Concept	533 200	1 595 263	50%	7 233 638	7 233 638	0	0	26 171 644	-2 336 385	860 000
Aire Nouvelle	100 000		50%	2 574 500	2 574 500	0	0	0	0	0
Novaldi	450 000	289 949	33%	475 000	246 650	0	0	0	84 464	174 300
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.