

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	145 303 122		145 303 122	145 669 319
Chiffre d'affaires net	145 303 122		145 303 122	145 669 319
Production stockée				
Production immobilisée			324 945	16 080
Subventions d'exploitation			14 250	20 457
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 769 912	1 604 748
Autres produits			37 427	255 201
			Total des produits d'exploitation (I)	147 449 656
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			109 974 195	106 367 556
Impôts, taxes et versements assimilés			1 036 326	1 204 834
Salaires et traitements			19 493 474	19 214 378
Charges sociales			11 955 083	11 668 461
		Dotations aux amortissements	391 672	456 347
	sur immobilisations	Dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation		Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 649	58 898
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 357 219	1 722 526
Autres charges			639 597	608 756
			Total des charges d'exploitation (II)	146 849 216
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			600 440	6 264 049
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			14 426	24 676
RESULTAT D'EXPLOITATION après opérations faites en commun			586 015	6 239 373
Produits financiers de participations			2 496 579	763 917
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			333 144	168 784
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 934 000	2 480 609
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total des produits financiers (V)	3 413 310
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 048 885	4 257 530
Intérêts et charges assimilées			715 514	347 143
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total des charges financières (VI)	4 604 673
RÉSULTAT FINANCIER			2 999 324	-1 191 363
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 585 338	5 048 010

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	486 854	842 424
Reprises sur provisions et transferts de charges	397 000	119 000
Total des produits exceptionnels (VII)	883 854	961 424
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	66 451	3 459
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 714	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 229	460 229
Total des charges exceptionnelles (VIII)	159 394	463 688
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	724 460	497 736
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	466	569 754
Impôts sur les bénéfices (X)	429 071	1 204 425
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	154 097 233	151 940 539
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	150 216 971	148 168 972
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	3 880 261	3 771 567

Spie batignolles énergie

Société Anonyme à Conseil d'Administration au capital de 1.887.201 €

Siège Social :

41, rue des Bussys – 95600 EAUBONNE

552 119 760 RCS PONTOISE

(ci-après la « **Société** »)

--◇--

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 15 MAI 2023

Extrait du Procès-verbal

--◇--

L'an deux mille vingt-trois,

Le lundi quinze mai à neuf heures trente,

Les Actionnaires de la Société, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et Extraordinaire au siège social de la société Spie batignolles à NEUILLY-SUR-SEINE (92200), 157, avenue Charles de Gaulle, sur convocation du Président du Conseil d'Administration (ci-après le « **Président** » ou le « **Président de Séance** »).

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale,

DECIDE d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos au 31 décembre 2022, qui s'élève à 3.880.261,19 € de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....	3.880.261,19 €
- Dividende à verser	- 3.868.762,05 €
(à raison de 2,05 € pour chacune des 1.887.201 actions composant le capital social)	

Solde à affecter au poste « Autres Réserves » **11.499,14 €**

Ce dividende sera mis en paiement à l'issue de la présente Assemblée.

CONSTATE, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il a été versé au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants éligibles à la réfaction prévue à l'article 158-3 alinéa 2 du Code Général des Impôts bénéficiant aux seuls actionnaires personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Dividendes par action	/	1,46 €	1,85 €
Dividendes globaux	/	2 755 313,46 €	3.491.321,85 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

ORDRE DU JOUR DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

CONFERE tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités légales prescrites par la Loi.

DONNE également tous pouvoirs à la société « LES AFFICHES PARISIENNES », dont le siège social est au 3, rue de Pondichéry - 75015 PARIS, aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt dont celui relatif à la déclaration des bénéficiaires effectifs, de publicité et autres qu'il appartiendra, en ce y compris par voie dématérialisée avec signature électronique.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....

 **Certifié conforme**



Spie batignolles énergie

SB énergie

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Spie batignolles énergie SB énergie

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société SB énergie,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SB énergie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société applique la méthode dite de l'avancement pour l'enregistrement du chiffre d'affaires et du résultat des chantiers réalisés, tel que cela est exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons apprécié la correcte application de cette méthode par la revue des procédures existantes au sein de votre société, l'examen des *reporting* de gestion par chantier et la mise en œuvre de revues, avec les responsables financiers et opérationnels de contrats significatifs.

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.

■ Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le 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.

Paris-La Défense, le 5 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Pierre Lejeune

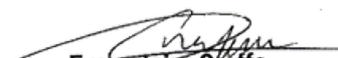
COMPTES ANNUELS

SPIE BATIGNOLLES ENERGIE

Société Anonyme

41 RUE DES BUSSYS 95600 EAUBONNE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2022


**Exemplaire Gréffe
Certifié conforme**

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	3 528	3 528		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	94 849	94 849		3 675
Fonds commercial	3 039 029	339 325	2 699 703	2 699 703
Autres immobilisations incorporelles	3 422 737		3 422 737	3 422 737
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles	6 560 143	437 702	6 122 441	6 126 116
Terrains				
Constructions	101 269	99 890	1 378	1 932
Installations techniques, matériel	1 115 356	836 364	278 992	283 413
Autres immobilisations corporelles	1 854 507	1 416 450	438 058	668 027
Immobilisations en cours	380 939		380 939	63 219
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles	3 452 070	2 352 704	1 099 367	1 016 590
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	44 025 664	18 976 979	25 048 686	21 870 766
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	754 207		754 207	665 030
Autres immobilisations financières	6 664 914		6 664 914	6 691 420
TOTAL immobilisations financières	51 444 785	18 976 979	32 467 806	29 227 216
Total Actif Immobilisé (II)	61 456 998	21 767 384	39 689 613	36 369 921
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	324 696		324 696	288 481
Clients et comptes rattachés	65 114 118	126 768	64 987 350	65 366 870
Autres créances	20 787 251	6 311 711	14 475 540	49 530 682
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	86 226 065	6 438 479	79 787 586	115 186 034
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	43 371 425		43 371 425	12 674 607
TOTAL Disponibilités	43 371 425		43 371 425	12 674 607
Charges constatées d'avance	214 732		214 732	739 393
Total Actif Circulant (III)	129 812 222	6 438 479	123 373 743	128 600 034
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	191 269 219	28 205 863	163 063 356	164 969 955

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel dont versé : 1 887 201	1 887 201	1 887 201
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0		
Réserve légale	188 720	188 720
Réserves statutaires ou contractuelles	1 958 148	1 958 148
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	3 042 760	2 762 516
TOTAL Réserves	5 189 628	4 909 383
Report à nouveau	337 256	500 661
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 880 261	3 771 567
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	243 540	199 311
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	11 537 886	11 268 123
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	2 485 157	1 272 424
Provisions pour charges	4 354 775	3 735 588
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	6 839 932	5 008 012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 312	1 646
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	47 750 675	42 438 587
TOTAL Dettes financières	47 752 988	42 440 233
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 693 097	5 194 802
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 721 052	57 479 214
Dettes fiscales et sociales	20 729 818	20 078 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 162	68 717
Autres dettes	15 167 268	19 277 577
TOTAL Dettes d'exploitation	92 370 397	102 099 060
Produits constatés d'avance	4 562 153	4 154 527
TOTAL DETTES (IV)	144 685 538	148 693 820
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	163 063 356	164 969 955

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Faits caractéristiques

Le 12 Décembre 2022, la société Spie batignolles énergie a acquis la société Laignel

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2022 dont le total est 163 063 356,10 euros et le résultat s'élève à 3 880 261,19 euros.

PRINCIPES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022 sont présentés conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables N° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable et au Plan Comptable Professionnel pour les Industries du Bâtiment et des Travaux Publics.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les opérations faites en commun

Les résultats des entités spécialement créées pour la réalisation avec un ou plusieurs partenaires d'un projet ou d'une affaire déterminée sont présentés en "résultats sur opérations faites en commun" sous les précisions ci-après.

Ces entités concernent, pour les activités de travaux, des Sociétés en Participation (SEP) ou des Groupements d'intérêts économiques (GIE) et pour les activités de promotion-construction, des Sociétés Civiles Immobilières (SCI) ou des Sociétés en Nom Collectif (SNC). Les sociétés en Participation (SEP) n'ont pas la personnalité morale. De ce fait, les comptes des Sociétés en Participation gérées sont intégrés à 100%, poste par poste avec constatation de la part des co-participants dans le résultat de l'exercice sous la rubrique quote-part de résultat des opérations faites en commun.

Sont enregistrées dans cette rubrique :

- pour les SEP non gérées et les sociétés ayant la personnalité morale : les quotes-parts de résultat revenant à la société dans les résultats desdites entités ;
- pour les SEP gérées : les quotes-parts de résultat revenant aux co-participants dans ces SEP.

La société intègre par ailleurs, dans la détermination de son résultat fiscal, les résultats fiscaux de ces sociétés généralement transparentes fiscalement.

Reconnaissance du résultat

La société utilise la méthode qui mesure de façon la plus fiable les travaux exécutés : soit l'avancement physique de l'ouvrage soit l'avancement par les coûts.

Lorsqu'il est probable que le total des coûts du contrat sera supérieur au total des produits du contrat, la perte attendue est provisionnée.

La marge à terminaison des affaires est estimée sur la base d'analyses des coûts et des recettes à terminaison révisées de manière périodique et régulière pendant toute la durée des contrats (l'impact des changements d'estimation est enregistré au cours de la période durant laquelle ils sont intervenus),

Si le chiffre d'affaires comptabilisé est supérieur au chiffre d'affaire à l'avancement, un produit constaté d'avance est comptabilisé afin de ramener le chiffre d'affaires comptabilisé au niveau du chiffre d'affaires à l'avancement.

Si le chiffre d'affaires comptabilisé est inférieur au chiffre d'affaires à l'avancement, une facture à émettre est alors constatée afin de ramener le chiffre d'affaires comptabilisé au niveau du chiffre d'affaires à l'avancement.

Entreprises liées

Les montants qui sont indiqués dans les différents tableaux concernant les entreprises liées se rapportent aux opérations faites avec les sociétés du groupe Connexions investissement.

Mode et méthodes d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation pour l'entreprise (soit entre 1 et 5 ans). Suite aux modifications du règlement CRC n° 99-02 résultant de son actualisation par le règlement ANC n° 2015-07 du 23 novembre 2015, les mali de fusion ont été affectés aux actifs sous-jacents apportés en fonction des plus-values latentes sur ces actifs.

Les malis techniques liés aux fusions réalisées sur les exercices 2010 & 2012 sont les suivants :

Mali technique de fusion SGFI (30/04/2010) pour 2 160 972

Mali technique de fusion SBE I&R (30/04/2012) pour 866 100

Mali technique de fusion SBE GK (30/04/2012) pour 395 665

Le fonds de commerce correspond à la valeur de rachat de la clientèle, de l'image fidèle et de la notoriété de la société.

Fond de commerce historique SGFI pour 64 912

Q/P fonds de commerce SGFI suite fusion SBE I&R pour 100 000

Q/P fonds de commerce Souchon suite fusion SBE I&R pour 20 000

Fond de commerce Patricola pour 355 848

Fond de commerce Sesar suite fusion SBE Sesar pour 2 495 219

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition y compris le prix d'achat et les frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien hors frais d'acquisition (le cas échéant). Elles sont comptabilisées en utilisant l'approche par composants.

Les amortissements sont calculés de manière linéaire sur la durée de vie estimée des immobilisations concernées.

Les durées d'amortissement qui ont été déterminées par le Groupe sont les suivantes :

Matériel	Mode	Durée d'amortissement
Construction	Linéaire	20 à 30 ans
Agencements, installations	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 12 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 12 ans

Depuis 2008, les frais d'acquisitions des terrains et immeubles ont été activés et suivent l'amortissement du bien.

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. La valeur actuelle des titres de participation et des malis de fusion afférant est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres détenus, ou le cas échéant en fonction des perspectives de développement et de rentabilité.

Une dépréciation est constituée dès lors que la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable. Elle est affectée en premier lieu, le cas échéant, sur le montant du fonds commercial.

Les frais d'acquisition des titres sont incorporés aux prix de revient des titres acquis. Ces frais sont amortis par la constatation d'un amortissement dérogatoire sur une période de cinq ans au prorata temporis en cas d'acquisition en cours d'exercice.

Stocks et en cours

La valeur des stocks de matières premières et d'approvisionnements a été déterminée selon la méthode du coût moyen pondéré. Les stocks sont dépréciés, le cas échéant, afin de les ramener à la valeur nette probable de réalisation.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement et des risques afférents.

A l'actif, les créances comprennent essentiellement les sommes dues. Au passif, les avances et acomptes reçus concernent les avances de démarrage non encore déduites sur les travaux réalisés.

Afin de faire apparaître le montant de la position de trésorerie au bilan de la société, les comptes courants de trésorerie débiteurs et créditeurs vis à vis de la société mère sont reclassés, respectivement soit en disponibilités, soit en emprunts et dettes financières.

Le Groupe a mis en place un programme de cession de créances commerciales, sous forme de titrisation.

Dans ce cadre, certaines filiales françaises ont convenu de vendre, sur une base renouvelable, leurs créances françaises éligibles au programme. Spie batignolles SAS tient le rôle d'entité centralisatrice.

L'acheteur des créances, pour assurer son risque, ne finance qu'une partie des créances qui lui sont cédées, comme usuellement pratiqué dans le cadre de transactions commerciales similaires. Spie batignolles SAS souscrit à l'intégralité des parts subordonnées du programme.

Conformément aux dispositions de ce contrat, les filiales ne conservent pas le contrôle sur les créances cédées et il n'existe aucun droit ou obligation de racheter les créances cédées. La gestion du recouvrement est assurée par les entités cédantes pour le compte du cessionnaire.

Au 31/12/2022, l'encours des créances cédées est de 32 198 272 euros. Par ailleurs, les montants reçus des clients en règlement des créances cédées s'élèvent à 13 922 190 euros et ont été comptabilisés en autres dettes.

Au titre des opérations faites en commun, les comptes courants financiers et de quote-parts de résultat sont compensés.

Valeurs mobilières de placement

Les SICAV sont comptabilisées à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition. Le portefeuille a été renouvelé au 31/12/2022.

Les comptes à terme sont comptabilisés à la valeur d'acquisition.

Les certificats de dépôt sont comptabilisés à leur valeur d'acquisition.

Une provision est constituée si le prix probable de négociation présente un risque réel de non-remboursement à la date de clôture de l'exercice.

Les intérêts courus et non échus sur ces titres sont enregistrés à chaque clôture d'exercice.

Disponibilités

Les liquidités et exigibilités immédiates en devises existant à la clôture de l'exercice sont converties en monnaie nationale sur la base du dernier cours de change. Les écarts de conversion sont compris dans le résultat de l'exercice en perte ou gain de change.

Provisions

Les provisions pour risques se rapportent essentiellement aux litiges ou contentieux, tant d'exploitation, qu'exceptionnels. Les provisions pour perte à terminaison sont constituées dès qu'une perte à terminaison devient probable sur une affaire en cours à la clôture. Ces provisions sont évaluées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Les provisions pour charges se rapportent principalement aux provisions constituées pour couvrir les frais de fin de chantiers. Les indemnités de fin de carrière (IFC) correspondent aux coûts d'indemnités de fin de carrière (calculés sur la base de départs volontaires et non de mises à la retraite) au bénéfice du personnel actif Cadres et ETAM. Les indemnités de retraite des ouvriers sont quant à elles couvertes par assurances (régimes Caisses BTP/CNPRO).

Chaque année, la variation de ces IFC est prise en compte dans le résultat.

Les hypothèses de calcul de la dette actuarielle des IFC sont décrites dans le tableau des obligations au titre des avantages aux personnels.

Les IFC sont comptabilisées au passif du bilan en compte de provision pour indemnités de fin carrière.

La méthode actuarielle utilisée pour la détermination des engagements de retraite est la méthode "Projected Unit Crédit" (méthode des unités de crédit projetées) avec salaire de fin de carrière.

Le taux d'actualisation utilisé dans l'évaluation des engagements est issu de l'Iboxx Corporate Bonds AA 10+ de la zone Euro.

Les écarts actuariels représentant moins de 10% du montant des engagements ou de la valeur de marché des placements ne sont pas comptabilisés en application du principe dit du «corridor». Le cas échéant, la part des écarts actuariels au-delà de 10% du montant des engagements ou de la valeur de marché des placements font l'objet d'un étalement sur l'espérance de la durée résiduelle moyenne d'activité des salariés du régime.

Les méthodes d'évaluation sont décrites dans le tableau des obligations au titre des avantages aux personnels des informations sur le bilan.

Emprunt

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté.

Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont constitués des éléments significatifs qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non récurrence, ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de la société. Les plus-values immobilières sont incluses dans le résultat exceptionnel.

Changement de méthode comptable

Néant

Informations complémentaires

Rémunérations allouées

Information non communiquée car elle reviendrait à fournir une rémunération individuelle.

Commissaires aux comptes

L'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat (décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008) a été présentée dans l'annexe aux comptes consolidés de la société Connexions investissement, société mère consolidant les comptes de la société.

Parties liées

Aucune transaction, d'une importance significative, avec une partie liée - non conclue aux conditions normales de marché - n'est intervenue au cours de l'exercice.

Evènements post-clôture

Néant.

INFORMATIONS SUR LE BILAN

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession	
	Frais d'établissement et de développement (I)	3 528	0	0	0	0	3 528
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	6 636 615	0	0	0	80 000	6 556 615
	Terrains	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	4 815	0	0	0	0	4 815
	Installations générales, agencements et aménagements des	96 454	0	0	0	0	96 454
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 036 253	0	128 074	0	48 972	1 115 356
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	1 380 155	0	33 033	0	14 157	1 399 030
	Matériel de transport	133 639	0	0	0	0	133 639
	Matériel de bureau et mobilier informatique	385 220	0	1 661	0	65 042	321 838
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	63 219	0	324 945	7 225	0	380 939
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0
	TOTAL (III)	3 099 754	0	487 713	7 225	128 172	3 452 070
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	40 907 469	0	3 118 195	0	0	44 025 664
	Créances sur participations	0	0	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	7 356 450	0	143 170	0	80 500	7 419 120
	TOTAL (IV)	48 263 919	0	3 261 365	0	80 500	51 444 785
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	58 003 816	0	3 749 078	7 225	288 672	61 456 998

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		3 528			3 528
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		171 174	3 675	80 000	94 849
TOTAL I		174 702	3 675	80 000	94 849
Terrains					98 377
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	4 815			4 815
	Installations générales, agencements	94 522	554		95 075
Installations techniques, matériels et outillages		752 841	132 495	48 972	836 364
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	803 482	216 089	4 444	1 015 127
	Matériel de transport	125 576	5 391		130 968
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	301 929	33 468	65 042	270 355
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		2 083 164	387 997	118 458	2 352 704
TOTAL GENERAL (I + II)		2 257 866	391 672	198 458	2 451 081

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 étab							
Fonds comm.							
Autres							
TOTAL I							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M.Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres	243 540						243 540
TOTAL							243 540

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Capitaux propres

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 887 201			1 887 201	1.00
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	1 887 201	0	0	1 887 201	

Affectation du résultat

Projet d'affectation du résultat	31/12/2022
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	500 661
Résultat de l'exercice précédant	3 771 567
Prélèvements sur les réserves	0
TOTAL DES SOMMES DISTRIBUABLES	4 272 228
Affectation aux réserves :	
- légales	0
- autres	280 245
Dividendes	3 491 322
Autres répartitions	163 405
Report à nouveau	337 256
TOTAL DES AFFECTATIONS	4 272 228

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Acomptes dividendes / Dividendes exceptionnels	Changement de méthode et autres variations *	Apports et fusions	Affectation du résultat N-1	Distribut. Dividendes	Clôture
Capital social ou individuel	1 887 201								1 887 201
Primes d'émission, de fusion, d'apport,									
Ecart de réévaluation									
Réserve légale	188 720								188 720
Réserves statutaires ou contractuelles	1 958 148								1 958 148
Réserves réglementées									
Autres réserves	2 762 516						280 244		3 042 760
Report à nouveau	500 661				-163 405		0		337 256
Résultat de l'exercice	3 771 567	3 880 261					-3 771 567		3 880 261
Dividendes							3 491 323	-3 491 323	
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées	199 311	44 229							243 540
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 268 123	5 172 765			-163 405		0	-3 491 323	11 537 885

* La variation du report à nouveau de 163 405 euros correspond à la correction du changement de méthode comptable constaté au 1er janvier 2021 (conformément à la mise à jour de la Recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 suite à l'IFRS IC validée en mai 2021 par l'IASB).

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Réorg. et changement de méthode et autres variations	Dotations	Reprises	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers							
Provisions investissements							
Provisions pour hausse des prix							
Amortissements dérogatoires	199 311		44 229				243 540
- Dont majorations exceptionnelles de 30%							
Provisions pour prêts d'installation							
Autres provisions réglementées							
TOTAL (I)	199 311		44 229				243 540
Provisions pour litige	112 300		0	30 000	30 000		82 300
Provisions pour garanties données aux clients	0		0	0			0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0		0	0			0
Provisions pour amendes et pénalités	0		0	0			0
Provisions pour pertes de change	0		0	0			0
Provisions pour pensions	2 132 617	163 405	242 588	112 570	35 584	87 446	2 415 580
Provisions pour médailles	59 442		425	10 460	10 460		49 407
Provisions pour impôts	0		0	0			0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0		0	0			0
Provisions pour gros entretien	0		0	0			0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0		0	0			0
Provisions pour pertes à terminaison	200 384		213 576	200 384	200 384		213 576
Autres provisions pour risques et charges	2 503 269		2 913 240	1 337 440	924 981	412 459	4 079 069
TOTAL (II)	5 008 012	163 405	3 369 829	1 701 314	1 201 409	499 905	6 839 932
Provisions sur immos incorporelles	339 325						339 325
Provisions sur immos corporelles							
Provisions sur titres mis en équivalence							
Provisions sur titres de participations	19 036 704		1 580 275	1 640 000	1 640 000		18 976 979
Provisions sur autres immos financières							
Provisions sur stocks							
Provisions sur comptes clients	326 597		1 649	201 478	123 403	78 075	126 768
Autres provisions pour dépréciations	7 149 711		456 000	1 294 000	1 294 000		6 311 711
TOTAL (III)	26 852 337		2 037 924	3 135 478	3 057 403	78 075	25 754 783
TOTAL GENERAL (I + II + III)	32 059 660	163 405	5 451 982	4 836 792	4 258 812	577 980	32 838 255
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 358 868	1 505 792			
Dont dotations et reprises financières			2 048 885	2 934 000			
Dont dotations et reprises exceptionnelles			44 229	397 000			
dépréciations des titres mis en équivalence							

Obligations au titre des avantages au personnel

Montants comptabilisés au bilan

	Indemnités fin de carrière	
	31/12/2022	31/12/2021
Valeur actualisée de l'obligation financée (Donnée par Actuaires)	1 616 646	1 991 916
Juste valeur des actifs du régime		
Sous-total	1 616 646	1 991 916
Valeur actualisée de l'obligation non financée	1 616 646	1 991 916
Profits / (pertes) actuariels non comptabilisés (Différence)	798 934	140 700
Coût non comptabilisé des services passés		
Passif net au bilan (provision après dotation de l'année)	2 415 580	2 132 616
Montants du bilan :		
Passifs	2 415 580	2 132 616
Actifs		
Obligation nette au bilan	2 415 580	2 132 616

Il n'existe pas d'actif du régime

Montants enregistrés dans le compte de résultat

	Indemnités fin de carrière	
	31/12/2022	31/12/2021
Coût des services rendus au cours de l'exercice	239 204	340 502
Intérêts sur l'obligation	12 185	14 320
Rendement attendu des actifs du régime		
Pertes (profits) actuariels net comptabilisés au titre de l'exercice	-8 801	-14 837
Reprises liées aux paiements de l'exercice	-123 029	-68 888
Coût des services passés		
Pertes (profits) sur réductions et liquidations		
Total porté au compte de résultat	119 559	271 097
Rendement réel sur actifs du régime		

Variations du passif net comptabilisé au bilan

	Indemnités fin de carrière	
	31/12/2022	31/12/2021
Passif net à l'ouverture	2 132 616	2 115 543
Charge nette comptabilisée dans le compte de résultat	119 559	271 097
Cotisations		
Tranfert de charges		
Changement de méthode	163 405	-500 661
Passifs acquis dans le cadre de regroupements d'entreprises		246 637
Passif net à la clôture	2 415 580	2 132 616

Hypothèses de calcul de la dette actuarielle des indemnités de fin de carrière (IFC) et médailles du travail (MDT)

	Indemnités fin de carrière		Médailles du travail	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Taux d'actualisation	3,75%	0,75%	3,75%	0,75%
Taux d'inflation	2,00%	1,75%	2,00%	1,75%
<u>Augmentation des salaires :</u>				
- Moins de 35 (Cadres)	6,80%	4,75%		
- Moins de 35 (Etam)	4,40%	3,75%		
- Plus de 35 (Cadres)	5,80% à 3,00%	3,50% à 1,75%		
- Plus de 35 (Etam)	3,70% à 2,40%	2,75% à 1,75%		
<u>Age de départ à la retraite :</u>				
- Cadres nés avant 1951	63,5 ans	62 ans	63,5 ans	62 ans
- Cadres nés après 1951	63,75 à 66 ans	63 à 64 ans	63,75 à 66 ans	63 à 64 ans
- Non cadres nés avant 1951	60,5 ans	60 ans	60,5 ans	60 ans
- Non cadres nés après 1951	60,75 à 63 ans	61 à 62 ans	60,75 à 63 ans	61 à 62 ans
Dette à la clôture	2 415 580	2 132 616	49 407	59 442

Etats des échéances 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				
	Prêts	754 207		754 207
	Autres immos financières	6 664 914		6 664 914
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		7 419 120		7 419 120
Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	64 974 368	64 806 735	167 633
Créances représentatives de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	23 170	23 170	
	Securité sociale et autres organismes sociaux	5 169	5 169	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 496 281	6 496 281	
	Autres impôts	26 070	26 070	
	Etat - divers			
Groupes et associés				
	Débiteurs divers	3 115 666	3 115 666	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		83 153 993	82 986 360	167 633
Charges constatées d'avance				
		214 732	214 732	
TOTAL DES CREANCES		90 787 845	83 201 092	7 586 753
Prêts accordés en cours d'exercice				
		89 177		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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	2 312	2 312		
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 750 675	47 750 675		
	Personnel et comptes rattachés	51 721 052	51 721 052		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	793 724	793 724		
		255 787	255 787		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 288 416	17 288 416		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	91 691	91 691		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupes et associés	59 162	59 162		
	Autres dettes	20 268	20 268		
	Dettes représentatives de titres empruntés	15 147 000	15 147 000		
Produits constatés d'avance					
		4 562 153	4 562 153		
TOTAL DES DETTES		137 692 241	137 692 241		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Disponibilités, emprunts et dettes financières

Détail des disponibilités	31/12/2022	31/12/2021
V.M.P.		
Caisse		
Banques	11 173 153	12 674 607
Compte courant financier Société Mère	32 198 272	43 381 147
TOTAL DES DISPONIBILITES	43 371 425	56 055 754

Détail des emprunts et dettes financières	31/12/2022	31/12/2021
Solde créditeurs de banque	2 312	1 646
Emprunts		
Autres dettes financières diverses		
Comptes courants financiers	47 750 675	42 438 587
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	47 752 988	42 440 233

Détails des comptes de régularisation

Charges à payer

Charges à payer	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 312	1 646
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	2 312	1 646
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	20 763 352	24 562 673
Dettes sociales : Rémunérations annuelles variables	651 650	579 870
Organismes sociaux	637 345	566 419
Autres charges	105 788	4 543
Participation		704
Dettes fiscales	30 526	37 971
Autres dettes	14 641	24 721
Clients - RRR accordés		
Total autres dettes	22 188 876	25 776 901
Total	22 186 564	25 778 547

Produits à recevoir

Produits à recevoir	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	1 440 708	841 488
Créances clients et comptes rattachés	31 505 080	34 443 422
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-500	
Etat et autres collectivités publiques	26 070	
Autres créances		
Total créances	31 530 650	35 284 910
Valeurs mobilières de placement (intérêts courus)		
Disponibilités		
Total	31 530 650	35 284 910

Produits et charges constatés d'avance

Produits et charges constatés d'avances dans le poste du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance - Avancement (*)	4 562 153	4 154 527
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 562 153	4 154 527
Charges constatées d'avance	214 732	739 393
Charges constatées d'avance - Avancement		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	214 732	739 393

INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2022	31/12/2021	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises			0,00%
Production vendue biens			0,00%
Production vendue services	145 303 122	145 669 319	-0,25%
Répartition par marché géographique			
Chiffre d'affaires net - France	145 303 122	145 669 319	-0,25%
Chiffre d'affaires net - Export			0,00%
Chiffre d'affaires net	145 303 122	145 669 319	-0,25%

Transferts de charges

Transferts de charges	31/12/2022	31/12/2021
Transferts de charges d'exploitation	264 121	337 628
Remboursement charges de formation		
Remboursement d'assurance		77 160
Remboursement organismes sociaux, Etat et autres collectivités publiques	264 121	260 468
Autres charges d'exploitation		
Transferts de charges financières		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL	264 121	337 628

Détail du résultat financier

	Charges financières		Produits financiers	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Dividendes et acomptes reçus			2 496 579	763 917
Intérêts bancaires	354 635	135 372		
Intérêts des emprunts				
Intérêts sur prêts et créances				
Revenus sur titres				
Pertes et gains de change				
Intérêts sur comptes-courants	354 532	211 073	329 445	164 724
Dotations / Reprises de provisions	2 048 885	4 257 530	2 934 000	2 480 609
Autres charges et produits	6 347	698	3 699	4 060
TOTAL	2 764 399	4 604 673	5 763 723	3 413 310

Détail du résultat exceptionnel

	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Subventions d'équilibre ou retour à meilleur fortune				
Dons et libéralités				
Pénalités et amendes	63 331	959		
Sortie d'immo corp. et incorp.	9 714		11 139	
Sortie d'immobilisations financières				42
Charges et produits de cessions VMP				
Dotations / Reprises de provisions	44 229	460 229	397 000	119 000
Autres charges et produits	42 120	2 500	475 715	842 382
TOTAL	159 394	463 688	883 854	961 424

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 585 338		3 585 338
Résultat exceptionnel	724 460		724 460
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	-466		-466
Crédits d'impôt		256 314	256 314
Contribution sur les dividendes versés			
Contribution sociale			
Impôts sur contrôles fiscaux			
Produit d'intégration fiscale		-685 385	-685 385
TOTAL	4 309 332	429 071	3 880 261

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Renseignements sur les opérations faites en commun

Sociétés en participation gérées

	31/12/2022		31/12/2021	
	Actif	Passif	Actif	Passif
Comptes de bilan :				
Comptes des associés hors Groupe non gérants - Trésorerie				
Comptes des associés Groupe non gérants - Trésorerie				
Comptes des associés hors Groupe non gérants - Résultat				
Comptes des associés Groupe non gérants - Résultat				
Comptes de résultat :	Charges	Produits	Charges	Produits
Bénéfices distribués aux associés				
Pertes attribuées aux associés				

Sociétés en participation et sociétés ayant une personnalité morale non gérées

	31/12/2022		31/12/2021	
	Actif	Passif	Actif	Passif
Comptes de bilan :				
Comptes de la société dans Sep et autres sociétés non gérées - Trésorerie				
Comptes de la société dans Sep et autres sociétés non gérées - Résultat		14 426		24 676
Comptes de résultat :	Charges	Produits	Charges	Produits
Pertes attribuées aux associés	14 426		24 676	
Bénéfices distribués par les associés				

Engagements reçus et donnés en K€

Catégorie d'engagement	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés						
Cautions de contre-garantie sur marché						
Contre-garantie en liquidité						
Avals, garanties	50 704					50 704
Nantissements de titres sur prêt						
Créances cédées non échues (y compris bordereaux Dailly)						
Abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune						
Locations longue durée immobilières	4 979				1 983	2 996
Locations longue durée mobilières	226					226
TOTAL	55 909				1 983	53 926
Engagements reçus						
Cautions de contre-garantie sur marché						
Avals						
Garanties						
Abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune						
Locations longue durée immobilières						
Locations longue durée mobilières						
TOTAL						

Engagements de crédit-bail en K€

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel et outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					
· Dotation de l'exercice					
Total des amortissements					
VALEUR NETTE					
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					
· Exercices					
Total des redevances payées					
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					
· A plus de 5 ans					
Total des redevances à payer					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge sur l'exercice					

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	31/12/2022	31/12/2021
Ingénieurs et Cadres	164	155
Employés Techniciens et Agents de maîtrise	221	223
Ouvriers	146	156
TOTAL	531	534

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	Connexions investissement
Forme juridique :	Société en commandite par actions
Capital :	58 984 837 euros
Pourcentage détenu par la mère :	56,23%
Méthode de consolidation :	Intégration globale

Informations sur les modifications du périmètre de consolidation, d'intégration fiscale et accord de participation

La société SPIE BATIGNOLLES ENERGIE fait partie, depuis le 1er janvier 2020, du périmètre d'intégration fiscale de la société Groupe Spie batignolles.

Chaque société comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration, l'économie d'impôt étant appréhendée par la société mère d'intégration fiscale.

Si la société était seule, le montant des déficits reportables hors intégration fiscale s'élèverait à : 0 €.

La société a par ailleurs intégré l'accord de participation du Groupe.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2022	31/12/2021
<i>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Total passif d'impôt futur (1)		
<i>Bases d'allègement de la dette future d'impôt :</i>		
Provisions pour litige, PAT	295 876	312 684
Provisions pour retraites et obligations similaires	2 415 580	2 132 617
Autres risques et charges provisionnés	4 031 788	2 058 988
Provisions pour dépréciation	6 441 527	7 402 348
Charges à payer	341 451	313 892
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif		
Déficits reportables fiscalement		
Autres produits taxés d'avance		
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	13 526 222	12 220 529
Total actif d'impôt futur (1)	3 381 556	3 345 309
Situation nette	3 381 556	3 345 309

(1) Taux d'impôt : 25,00% 27,37%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés : 25,00% 26,50%

Contribution sociale sur l'impôt : N/A 3,33%

