

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 08065
Numéro SIREN : 529 215 212
Nom ou dénomination : COMSIP

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2022 sous le numéro de dépôt 12298

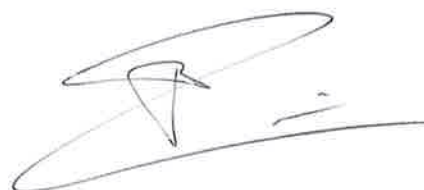
COMPTES ANNUELS

Comsip

266 Avenue du Président Wilson 93210 SAINT DENIS La Plaine

SAINT DENIS La Plaine

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a horizontal line and a small mark.

Sommaire

<u>Bilan - Actif.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan - Passif.....</u>	<u>4</u>
<u>Compte de résultat.....</u>	<u>5</u>
<u>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (Intercalaire).....</u>	<u>6</u>
<u>Faits caractéristiques.....</u>	<u>7</u>
<u>Règles et méthodes comptables.....</u>	<u>8</u>
<u>NOTES SUR LE BILAN (Intercalaire).....</u>	<u>10</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>11</u>
<u>Amortissements.....</u>	<u>12</u>
<u>Eléments du fonds commercial.....</u>	<u>13</u>
<u>Provisions inscrites au bilan.....</u>	<u>14</u>
<u>Etat des échéances des créances et des dettes.....</u>	<u>15</u>
<u>Charges à payer et produits à recevoir.....</u>	<u>16</u>
<u>Charges et produits constatés d'avance.....</u>	<u>17</u>
<u>Composition du capital Social.....</u>	<u>18</u>
<u>Variation des capitaux propres.....</u>	<u>19</u>
<u>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (Intercalaire).....</u>	<u>21</u>
<u>Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....</u>	<u>22</u>
<u>Charge & produit exceptionnels.....</u>	<u>23</u>
<u>Ventilation de l'IS.....</u>	<u>24</u>
<u>Fiscalité latente et différée.....</u>	<u>25</u>
<u>AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....</u>	<u>26</u>
<u>Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....</u>	<u>27</u>
<u>Engagements hors bilan.....</u>	<u>28</u>
<u>Crédit-Bail.....</u>	<u>29</u>
<u>Société établissant des comptes consolidés.....</u>	<u>30</u>
<u>Ventilation de l'effectif par catégorie.....</u>	<u>31</u>
<u>Entreprises liées.....</u>	<u>32</u>
<u>Liste des filiales (portrait).....</u>	<u>33</u>



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14	5 748 834,14
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations incorporelles	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14	5 748 834,14
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	135 226,93	85 299,93	49 927,00	62 801,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	135 226,93	85 299,93	49 927,00	62 801,00
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	40 081,80
TOTAL immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	40 081,80
Total Actif Immobilisé (II)	15 283 061,07	9 839 299,93	5 443 761,14	5 851 716,94
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Stock	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	2 200 715,74	0,00	2 200 715,74	2 672 704,06
Autres créances	98 553,70	0,00	98 553,70	84 838,26
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	2 299 269,44	0,00	2 299 269,44	2 757 542,32
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	829 175,19	0,00	829 175,19	752 470,07
TOTAL Disponibilités	829 175,19	0,00	829 175,19	752 470,07
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actif Circulant (III)	3 128 444,63	0,00	3 128 444,63	3 510 012,39
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif (VI)	13 957,26		13 957,26	40 125,53
Total Général (I à VI)	18 425 462,96	9 839 299,93	8 586 163,03	9 401 854,86

9

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 15 001 000	15 001 000,00	15 001 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		49 000,00	49 000,00
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0,00	0,00
Réserve légale		0,00	86 315,32
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0,00	0,00
TOTAL Réserves		0,00	86 315,32
Report à nouveau		-8 617 423,51	-3 716 798,51
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-901 391,55	-4 986 940,32
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		5 531 184,94	6 432 576,49
Produit des émissions de titres participatifs		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0,00	0,00
Provisions pour risques		780 125,71	810 908,22
Provisions pour charges		932 232,00	886 397,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		1 712 357,71	1 697 305,22
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0,00	0,00
TOTAL Dettes financières		0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 844,42	186 388,31
Dettes fiscales et sociales		952 790,79	973 501,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		65 987,53	51 677,49
TOTAL Dettes d'exploitation		1 090 622,74	1 211 566,90
Produits constatés d'avance		215 645,68	57 210,80
TOTAL DETTES (IV)		1 306 268,42	1 268 777,70
Ecart de conversion Passif (V)		36 351,96	3 195,45
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		8 586 163,03	9 401 854,86

T

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82
Chiffres d'affaires nets	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			468 272,31	283 981,91
Autres produits			8 760,16	1,17
Total des produits d'exploitation (I)			8 892 678,66	10 773 958,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-0,56	34 038,49
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			3 942 404,36	4 695 109,35
Impôts, taxes et versements assimilés			127 567,73	180 523,06
Salaires et traitements			3 543 818,93	4 406 882,14
Charges sociales			1 099 618,26	1 335 645,96
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	14 467,72	16 327,82
		Dotations aux provisions	0,00	0,00
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0,00	0,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	539 176,41	430 077,75
Autres charges			-1,90	258,35
Total des charges d'exploitation (II)			9 267 050,95	11 098 862,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-374 372,29	-324 904,02
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	427,17
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Différences positives de change			10 200,78	4 060,22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des produits financiers (V)			10 200,78	4 487,39
Dotations financières aux amortissements et provisions			-31 893,62	35 493,47
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change			23 203,90	31 283,07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des charges financières (VI)			-8 689,72	66 776,54
RÉSULTAT FINANCIER			18 890,50	-62 289,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-355 481,79	-387 193,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Total des produits exceptionnels (VII)			0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			14 217,11	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			355 000,00	4 399 000,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)			369 217,11	4 399 000,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)			-369 217,11	-4 399 000,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)			176 692,65	200 747,15
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			8 902 879,44	10 778 446,29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			9 804 270,99	15 765 386,61
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-901 391,55	-4 986 940,32

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Comsip

Faits caractéristiques

L'année 2021 marque la reprise en dents de scie de l'activité, dans la continuité des incertitudes liées à la pandémie de la Covid-19 déclarée l'année précédente.

Malgré la reprise progressive des chantiers sur lesquels nous intervenons, une baisse d'activité sur l'exercice 2021 est à noter par rapport à l'exercice 2020.

Cela est principalement lié à :

- des difficultés de voyages, soumis aux règles sanitaires propres à chaque pays,
- un marché tendu en matière de recrutement,
- une réorganisation interne, suite au remplacement du Président de la Société.

L'établissement stable de la Société en Norvège a été radié du Registre du commerce norvégien en novembre 2021

En prévision de projets futurs, il a été décidé dans une Décision du Président en date du 15 novembre 2021, de l'ouverture d'une succursale de la société au Qatar dénommée "COMSIP QFC BRANCH".

A noter qu'une dépréciation complémentaire du fonds de commerce a été comptabilisée sur l'exercice 2021.

Evénements post clôture

La pandémie Covid-19 est toujours présente en 2022.

Dans le contexte évolutif de cette crise sanitaire majeure, la sécurité des équipes, partenaires, sous-traitants, clients et parties prenantes de la Société restent des priorités absolues.

Une Décision du Président en date du 14 janvier 2022 a acté la fermeture de la succursale de la Société en république d'Azerbaïdjan.

T

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices 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 principales méthodes retenues par la société sont rappelées dans les paragraphes ci-dessous :

• Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires et le résultat générés par les contrats à long terme sont constatés dans les comptes selon l'avancement des travaux.

Le taux d'avancement correspond au rapport entre le coût des travaux exécutés au 31 décembre N et le montant total prévisionnel des coûts d'exécution des contrats

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire ou dégressive selon la méthode qui permet de mieux prendre en compte la dépréciation économique des immobilisations. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	N/A	
Matériels et outillage industriels	N/A	
Matériels de transport	N/A	
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 ans

Concernant les fonds de commerce, ils sont soit amortis si ils ont une durée de vie limitée, soit dépréciés le cas échéant pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'usage lorsque celle-ci est inférieure.

• Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Autres immobilisations financières*

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements.

• Créances d'exploitation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en tenant compte des résultats observés en matière de recouvrement. Il en résulte des provisions pour dépréciation suivantes :

- Créances privées échues depuis plus de 6 mois provisionnées à 100%

- Créances publiques échues depuis plus de 9 mois provisionnées à 100%

• Trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie (cash pooling), les mouvements financiers générés entre notre société et notre actionnaire sont inscrits au compte courant groupe qui est inscrit au bilan dans le poste « disponibilités » à l'actif ou dans le poste « emprunts et dettes financières divers » au passif.

Une convention centralisée de trésorerie a également été mise en place avec VINCI SA concernant les opérations financières USD.

f

• Provisions pour risques et charges

Il est rappelé qu'en application du règlement CRC-2000-06, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Lorsqu'un contrat à long terme doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constitué une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et le total des pertes relatives à ce contrat, déjà prises en compte au titre de l'exercice et éventuellement des exercices antérieurs.

• Engagements pris en matière de pension, retraites et indemnités assimilées/Provision pour pension, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de fin de carrière dues au titre de la convention des travaux publics sont prises en charge par la CNRO au moment de leur versement aux ouvriers. Pour le personnel ETAM et IAC l'engagement/la provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre N représente un montant de 927 280 €.

Ce montant a été déterminé en prenant en compte les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05%
- Taux d'inflation : 1,80%
- Tables des hypothèses de survie : INSEE 13-15 (hommes) ; INSEE 13-15 (femmes)
- Age début de carrière : Cadres 23 ans ; Non cadres 20 ans
- Age de départ à la retraite : Taux Plein
- Profil de carrière/âge : Constant 1%
- Tables de turnover : VE Cadres 2020 - VE Etam 2020 - VE Ouvrier 2020

• Intégration fiscale

La société COMSIP est fiscalement intégrée dans le groupe VINCI. Son impôt sur les sociétés est calculé comme si elle était imposée séparément.

• Commissaire aux comptes

En application du décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe aux comptes consolidés.

P

Notes sur le bilan

Comsip

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	15 147 834,14	0,00	0,00	0,00	0,00	15 147 834,14	0,00
	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	Sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	73 057,85	0,00	0,00	0,00	0,00	73 057,85	0,00
	Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Matériel de bureau et mobilier informatique	66 236,41	0,00	0,00	0,00	-4 067,33	62 169,08	0,00
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL (III)	139 294,26	0,00	0,00	0,00	-4 067,33	135 226,93	0,00
	Participations évaluées par mise en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prêts et autres immobilisations financières	40 081,80	0,00	0,00	0,00	-40 081,00	0,00	0,00
	TOTAL (IV)	40 081,80	0,00	0,00	0,00	-40 081,00	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	15 327 210,20	0,00	0,00	0,00	-44 149,13	15 283 061,07	0,00

7

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)		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains		0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	Sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations générales, agencements	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels et outillages		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	25 251,85	8 115,00	0,00	33 366,85
	Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	51 241,41	6 352,72	5 661,05	51 933,08
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		76 493,26	14 467,72	5 661,05	85 299,93
TOTAL GENERAL (I + II + III)		76 493,26	14 467,72	5 661,05	85 299,93

Éléments du fonds commercial

Éléments	Valeur Brute	Amortissements, prov	Valeur nette
APA du 31/12/2013 - Mali technique apporté par Cegelec SAS	12 947 834,14	0,00	12 947 834,14
Acquisition du fonds commercial d'AOGC	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
Dépréciation du fonds commercial	0,00	9 754 000,00	-9 754 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14

8

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour hausse des prix	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour prêts d'installation	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour litige	178 750,00	212 635,83	138 750,00	252 635,83
Provisions pour garanties	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0,00	260 352,03	0,00	260 352,03
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes de change	36 919,47	5 025,85	36 919,47	5 025,85
Provisions pour pensions	886 397,00	79 228,00	33 393,00	932 232,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour gros entretien	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour risques et charges	595 238,75	-49 958,92	283 167,83	262 112,00
TOTAL (II)	1 697 305,22	507 282,79	492 230,30	1 712 357,71
Provisions sur immos incorporelles	9 399 000,00	355 000,00	0,00	9 754 000,00
Provisions sur immos corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres mis en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres de participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III)	9 399 000,00	355 000,00	0,00	9 754 000,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 096 305,22	862 282,79	492 230,30	11 466 357,71
Dont dotations et reprises d'exploitation		539 176,41	492 230,30	
Dont dotations et reprises financières		-31 893,62	0,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		355 000,00	0,00	
dépréciations des titres mis en équivalence				0,00

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			0,00	0,00	0,00
Prêts			0,00	0,00	0,00
Autres immos financières			0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			0,00	0,00	0,00
Clients douteux ou litigieux			0,00	0,00	0,00
Autres créances			2 200 715,74	2 200 715,74	0,00
Créances représentatives de titres prêtés			0,00	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés			8 613,42	8 613,42	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0,00	0,00	0,00
	Impôts sur les bénéfices		19 352,47	19 352,47	0,00
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée		9 053,19	9 053,19	0,00
	Autres impôts		354,50	354,50	0,00
	Etat - divers		0,00	0,00	0,00
Groupes et associés			0,00	0,00	0,00
Débiteurs divers			61 180,12	61 180,12	0,00
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			2 299 269,44	2 299 269,44	0,00
Charges constatées d'avance			0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES			2 299 269,44	2 299 269,44	0,00
Prêts accordés en cours d'exercice			0,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0,00		
Prêts et avances consentis aux associés			0,00		
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		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers		0,00	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés		71 844,42	71 844,42	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés		425 800,00	425 800,00	0,00	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		242 252,09	242 252,09	0,00	0,00
	Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	265 869,11	265 869,11	0,00	0,00
	Obligations cautionnées	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres impôts	18 869,59	18 869,59	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes		65 987,53	65 987,53	0,00	0,00
Dette représentative de titres empruntés		0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance		215 645,68	215 645,68	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES			1 306 268,42	1 306 268,42	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0,00			

T

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 458,02
Dettes fiscales et sociales	517 323,83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0,00
Autres dettes	65 987,53
Total	599 769,38

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
Créances clients et comptes rattachés	534 960,53
Personnel et comptes rattachés	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 788,79
Etat et autres collectivités publiques	0,00
Autres créances	0,00
Disponibilités	0,00
Total	537 749,32



Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - Produits constatés d'avance	-215 645,68	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-215 645,68	0,00	0,00



Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1	150 010,00	100,00	15 001 000,00
Variation			0,00
31/12/N	150 010,00	100,00	15 001 000,00



Ventilation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	15 001 000,00						15 001 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	49 000,00						49 000,00
Ecart de réévaluation	0,00						0,00
Réserve légale	86 315,32				-86 315,32		0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00						0,00
Réserves réglementées	0,00						0,00
Autres réserves	0,00						0,00
Report à nouveau	-3 716 798,51				-4 900 625,00		-8 617 423,51
Résultat de l'exercice	-4 986 940,32		901 391,55		4 986 940,32		-901 391,55
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 432 576,49	0,00	901 391,55	0,00	0,00	0,00	5 531 184,94

5

Notes sur le compte de résultat

Comsip

1

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intra-com.	Total Exercice N	Total Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires net	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82	-20%
TOTAL	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82	-20%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-355 481,79	176 692,65	-532 174,44
Résultat exceptionnel (et participation)	-369 217,11	0,00	-369 217,11
Résultat Comptable	-724 698,90	176 692,65	-901 391,55

T

Information sur la fiscalité différée ou latente

26,50%

<i>Rubriques</i>	Base d'impôt	Montant d'impôt
IMPOT DU SUR :		
- Effort à la construction		
- Provisions pour dépréciation des créances clients		
- Provisions pour indemnités de fin de carrière	32 020,00	8 485,30
- Provisions pour risques pays		
- Provision PEG	65 253,00	17 292,05
- Provisions pour pertes à terminaison	333 127,00	88 278,66
	430 400,00	114 056,00
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
- Provisions pour pertes à terminaison	260 352,00	68 993,28
- Provisions de restructuration		
- Provisions pour Organic		
- Effort à la construction		
- Provisions pour risque financier		
- Provisions pour participation des salariés		
- Provisions pour dépréciation des créances		
- Provisions pour indemnités de fin de carrière	79 228,00	20 995,42
- Autres provisions temporaires non déductibles		
	79 228,00	20 995,42
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	351 172,00	93 060,58
IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR		
Déficits reportables	600 700,00	159 185,50
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	600 700,00	159 185,50

f

Autres Informations

Comsip

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des organes de direction ne sont pas fournies. Cela conduirait indirectement à fournir des rémunérations individuelles.

P

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
ENGAGEMENTS DONNES				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
A.Total des suretés personnelles données	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
B.Total des suretés réelles données	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
C. Total contrats de Location	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
D. Total autres engagements donnés	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total engagements donnés (A+B+C+D)	0,00	0,00	0,00	0,00
ENGAGEMENTS RECUS				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
A.Total des suretés personnelles reçues	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
B.Total des suretés réelles reçues	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
C. Total autres engagements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Total engagements reçus (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	0,00

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0,00
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0,00
· Dotation de l'exercice					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0,00
· Exercices					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,00
· A plus de 5 ans					0,00



Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social
VINCI SA Capital de 1 480 905 940,00 € RCS Nanterre 552 037 806 1973 Boulevard de la Défense - 92000 NANTERRE

2

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	34	48
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21	20
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	55	68



Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Comptes d'actifs	1 736 335,27	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	1 065 316,55	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)	671 018,72	
Capital souscrit appelé non versé		
Comptes de passifs	15 293,24	0,00
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créditeur)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 293,24	
Comptes de résultat	0,00	0,00
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

COMSIP

Société par Actions Simplifiée au capital de 15 001 000 euros
Siège social : 266, avenue du Président Wilson
93200 Saint Denis
529 215 212 RCS Bobigny

(ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 09 MAI 2022

L'an deux-mille vingt-deux,
Le 9 mai,
à 10 heures,

La soussignée :

VINCI Energies International & Systems, société par actions simplifiée au capital de 102 490 521,54 euros, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 537 915 498, dont le siège est au 64, avenue de Colmar – 92500 Rueil -Malmaison,

Représentée par Monsieur Julio DE ALMEIDA, Président,

Agissant en qualité de seule associée (ci-après l'"**Associé Unique**") de la société COMSIP, (ci-après la « **Société** ») et à ce titre propriétaire des 150 010 actions composant le capital social de la Société,

Déclare que la société KPMG SA, Commissaire aux comptes titulaire, a été informée des présentes décisions conformément à la loi et aux statuts et est absente et excusée,

Rappelle qu'elle est appelée à statuer sur l'ordre du jour ci-après reproduit :

- Lecture du rapport de gestion du Président,
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Conventions réglementées,
- Modification de l'article 15 des statuts,
- Nomination du Commissaire aux comptes,
- Pouvoirs pour les formalités légales.

L'Associé Unique prend connaissance des documents suivants, lesquels ont été mis à sa disposition au siège social :

- Une copie de la lettre de convocation, indiquant l'ordre du jour, adressée au Commissaire aux comptes et l'accusé de réception y afférent,
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021,
- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Le rapport général du Commissaire aux comptes relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Un exemplaire des statuts de la Société,
- Un exemplaire du projet des statuts modifiés de la Société.

Puis l'Associé Unique adopte les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE DECISION

Approbation des Comptes Annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, **approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites

dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesdits comptes faisant apparaître une perte de (-) 901 391,55 euros.

L'Associé Unique **approuve** le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39.4 du Code Général des Impôts qui s'élève à 4 458 euros.

En conséquence, l'Associé Unique **donne** au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Affectation du Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes au 31 décembre 2021 font apparaître une perte (-) 901 391,55 euros, **approuve** la proposition du Président et **décide** d'affecter cette perte au compte « report à nouveau », portant ce dernier d'un montant de (-) 8 617 423,51 euros au 31 décembre 2021 (avant affectation) à un montant de (-) 9 518 815,06 euros au 31 décembre 2021 (après affectation).

L'Associé Unique **prend acte** qu'au cours des 3 précédents exercices la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

TROISIEME DECISION

Conventions réglementées

L'Associé Unique **prend acte** qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue par la Société au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

Modification de l'article 15 des statuts

L'Associé Unique,

- (i) afin d'adapter la rédaction de l'article 15 des statuts aux modifications apportées par la loi 2016-1691 du 9 décembre 2016, laquelle a modifié l'article L.823-1 du Code de Commerce, et notamment en ce qui concerne la suppression de l'obligation de nommer un Commissaire aux Comptes suppléant sous certaines conditions, et
- (ii) afin de se conformer aux dispositions des articles L. 2312-72 et suivants du Code du travail relatifs à la participation des membres de la délégation du personnel du comité social et économique aux conseils d'administration ou de surveillance des sociétés,

décide de modifier l'article 15 des statuts de la manière suivante :

« ARTICLE 15 - COMMISSAIRES AUX COMPTES - COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE

Conformément aux dispositions du Code de Commerce, un Commissaire aux comptes titulaire sera nommé par le ou les Associés. Il ne sera pas procédé à la désignation d'un commissaire aux comptes suppléant, sauf lorsque le commissaire aux comptes titulaire est une personne physique ou une société unipersonnelle.

Les honoraires du ou des Commissaires aux comptes sont fixés conformément aux dispositions légales.

Conformément aux dispositions des articles L. 823-17 et R. 823-9 du Code de commerce, les Commissaires aux comptes doivent être convoqués par lettre recommandée avec avis de réception à toutes les assemblées de la collectivité des associés, quelles que soient les résolutions devant être prises, étant précisé que pour les décisions de l'associé unique ou de la collectivité des associés qui ne sont pas prises en assemblée générale, la convocation des commissaires aux comptes sera remplacée par une information à leur profit selon les conditions et modalités mentionnées à l'article 18 ci-dessous leur permettant d'assurer pleinement leur mission.

Les membres de la délégation du personnel du comité social et économique exercent les droits définis aux articles L.2312-72 à L.2312-77 du Code du travail auprès du Président.»

CINQUIEME DECISION

Nomination du Commissaire aux Comptes

L'Associé Unique :

- **prend acte** que les mandats des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants exercés respectivement par les cabinets KPMG SA et Salustro Reydel arrivent à expiration à l'issue des présentes décisions ;
- **décide** de nommer en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, à partir du 10 mai 2022 et pour une durée de six exercices sociaux, soit jusqu'à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027 :

PricewaterhouseCoopers Audit

63, rue de Villiers,
92208 – Neuilly-sur-Seine
(672 006 483 RCS Nanterre)

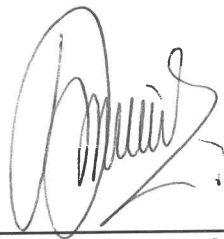
- **décide** de ne pas nommer de Commissaire aux comptes suppléant conformément aux dispositions de l'article L.823-1 du Code de commerce (modifiées par la loi n° 2016-1691 du 9 décembre 2016, dite Loi Sapin II) ainsi qu'à l'article 15 des statuts de la Société.

SIXIEME DECISION

Pouvoirs pour les formalités légales

L'Associé Unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie certifiée conforme ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions à l'effet d'accomplir toutes formalités légales requises.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.



VINCI Energies International & Systems
Associé Unique
Représentée par Julio DE ALMEIDA



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

COMSIP

Société par Actions Simplifiée

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021
COMSIP
Société par Actions Simplifiée
266 Avenue du Président Wilson - 93210 La Plaine Saint-Denis

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

COMSIP **Société par Actions Simplifiée**

Siège social : 266 Avenue du Président Wilson - 93210 La Plaine Saint-Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMSIP S.A.S., relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

La note « Règles et méthodes comptables – Chiffre d'affaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation du chiffre d'affaires et du résultat des contrats à long terme selon la méthode de l'avancement.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette

appréciation s'appuie sur les 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 22 avril 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Boris Tellier
Associé

COMPTES ANNUELS

Comsip

266 Avenue du Président Wilson 93210 SAINT DENIS La Plaine

SAINT DENIS La Plaine

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Sommaire

Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS (Intercalaire).....	6
Faits caractéristiques.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
NOTES SUR LE BILAN (Intercalaire).....	10
Immobilisations.....	11
Amortissements.....	12
Eléments du fonds commercial.....	13
Provisions inscrites au bilan.....	14
Etat des échéances des créances et des dettes.....	15
Charges à payer et produits à recevoir.....	16
Charges et produits constatés d'avance.....	17
Composition du capital Social.....	18
Variation des capitaux propres.....	19
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (Intercalaire).....	21
Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....	22
Charge & produit exceptionnels.....	23
Ventilation de l'IS.....	24
Fiscalité latente et différée.....	25
AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....	26
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	27
Engagements hors bilan.....	28
Crédit-Bail.....	29
Société établissant des comptes consolidés.....	30
Ventilation de l'effectif par catégorie.....	31
Entreprises liées.....	32
Liste des filiales (portrait).....	33

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions,brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14	5 748 834,14
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations incorporelles	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14	5 748 834,14
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériel	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	135 226,93	85 299,93	49 927,00	62 801,00
Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	135 226,93	85 299,93	49 927,00	62 801,00
Participations selon la méthode de meq	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	40 081,80
TOTAL immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	40 081,80
Total Actif Immobilisé (II)	15 283 061,07	9 839 299,93	5 443 761,14	5 851 716,94
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Stock	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00
Clients et comptes rattachés	2 200 715,74	0,00	2 200 715,74	2 672 704,06
Autres créances	98 553,70	0,00	98 553,70	84 838,26
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	2 299 269,44	0,00	2 299 269,44	2 757 542,32
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	829 175,19	0,00	829 175,19	752 470,07
TOTAL Disponibilités	829 175,19	0,00	829 175,19	752 470,07
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Actif Circulant (III)	3 128 444,63	0,00	3 128 444,63	3 510 012,39
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif (VI)	13 957,26		13 957,26	40 125,53
Total Général (I à VI)	18 425 462,96	9 839 299,93	8 586 163,03	9 401 854,86

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel dont versé : 15 001 000	15 001 000,00	15 001 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	49 000,00	49 000,00
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0,00	0,00
Réserve légale	0,00	86 315,32
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0,00	0,00
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0,00	0,00
TOTAL Réserves	0,00	86 315,32
Report à nouveau	-8 617 423,51	-3 716 798,51
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-901 391,55	-4 986 940,32
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	0,00	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	5 531 184,94	6 432 576,49
Produit des émissions de titres participatifs	0,00	0,00
Avances conditionnées	0,00	0,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0,00	0,00
Provisions pour risques	780 125,71	810 908,22
Provisions pour charges	932 232,00	886 397,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 712 357,71	1 697 305,22
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières dont emprunts participatifs : 0 divers	0,00	0,00
TOTAL Dettes financières	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 844,42	186 388,31
Dettes fiscales et sociales	952 790,79	973 501,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00
Autres dettes	65 987,53	51 677,49
TOTAL Dettes d'exploitation	1 090 622,74	1 211 566,90
Produits constatés d'avance	215 645,68	57 210,80
TOTAL DETTES (IV)	1 306 268,42	1 268 777,70
Ecart de conversion Passif (V)	36 351,96	3 195,45
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	8 586 163,03	9 401 854,86

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82
Chiffres d'affaires nets	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			468 272,31	283 981,91
Autres produits			8 760,16	1,17
Total des produits d'exploitation (I)			8 892 678,66	10 773 958,90
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (marchandises)			0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			-0,56	34 038,49
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			3 942 404,36	4 695 109,35
Impôts, taxes et versements assimilés			127 567,73	180 523,06
Salaires et traitements			3 543 818,93	4 406 882,14
Charges sociales			1 099 618,26	1 335 645,96
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	14 467,72	16 327,82
	immobilisations	Dotations aux provisions	0,00	0,00
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0,00	0,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	539 176,41	430 077,75
Autres charges			-1,90	258,35
Total des charges d'exploitation (II)			9 267 050,95	11 098 862,92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-374 372,29	-324 904,02
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			0,00	427,17
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Différences positives de change			10 200,78	4 060,22
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des produits financiers (V)			10 200,78	4 487,39
Dotations financières aux amortissements et provisions			-31 893,62	35 493,47
Intérêts et charges assimilées			0,00	0,00
Différences négatives de change			23 203,90	31 283,07
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des charges financières (VI)			-8 689,72	66 776,54
RÉSULTAT FINANCIER			18 890,50	-62 289,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-355 481,79	-387 193,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			0,00	0,00
Total des produits exceptionnels (VII)			0,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			14 217,11	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			355 000,00	4 399 000,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)			369 217,11	4 399 000,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-369 217,11	-4 399 000,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)			176 692,65	200 747,15
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			8 902 879,44	10 778 446,29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			9 804 270,99	15 765 386,61
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			-901 391,55	-4 986 940,32

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Comsip

Faits caractéristiques

L'année 2021 marque la reprise en dents de scie de l'activité, dans la continuité des incertitudes liées à la pandémie de la Covid-19 déclarée l'année précédente.

Malgré la reprise progressive des chantiers sur lesquels nous intervenons, une baisse d'activité sur l'exercice 2021 est à noter par rapport à l'exercice 2020.

Cela est principalement lié à :

- des difficultés de voyages, soumis aux règles sanitaires propres à chaque pays,
- un marché tendu en matière de recrutement,
- une réorganisation interne, suite au remplacement du Président de la Société.

L'établissement stable de la Société en Norvège a été radié du Registre du commerce norvégien en novembre 2021

En prévision de projets futurs, il a été décidé dans une Décision du Président en date du 15 novembre 2021, de l'ouverture d'une succursale de la société au Qatar dénommée "COMSIP QFC BRANCH".

A noter qu'une dépréciation complémentaire du fonds de commerce a été comptabilisée sur l'exercice 2021.

Evénements post clôture

La pandémie Covid-19 est toujours présente en 2022.

Dans le contexte évolutif de cette crise sanitaire majeure, la sécurité des équipes, partenaires, sous-traitants, clients et parties prenantes de la Société restent des priorités absolues.

Une Décision du Président en date du 14 janvier 2022 a acté la fermeture de la succursale de la Société en république d'Azerbaïdjan.

Règles et méthodes comptables

Principes généraux

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices 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 principales méthodes retenues par la société sont rappelées dans les paragraphes ci-dessous :

• Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires et le résultat générés par les contrats à long terme sont constatés dans les comptes selon l'avancement des travaux.

Le taux d'avancement correspond au rapport entre le coût des travaux exécutés au 31 décembre N et le montant total prévisionnel des coûts d'exécution des contrats

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Les amortissements sont calculés selon la méthode linéaire ou dégressive selon la méthode qui permet de mieux prendre en compte la dépréciation économique des immobilisations. Les durées d'amortissement retenues sont généralement les suivantes :

Immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	N/A	
Matériels et outillage industriels	N/A	
Matériels de transport	N/A	
Matériels de bureau et informatique	Linéaire	3 ans

Concernant les fonds de commerce, ils sont soit amortis si ils ont une durée de vie limitée, soit dépréciés le cas échéant pour ajuster la valeur nette comptable à la valeur d'usage lorsque celle-ci est inférieure.

• Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Autres immobilisations financières*

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements.

• Créances d'exploitation

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en tenant compte des résultats observés en matière de recouvrement. Il en résulte des provisions pour dépréciation suivantes :

- Créances privées échues depuis plus de 6 mois provisionnées à 100%

- Créances publiques échues depuis plus de 9 mois provisionnées à 100%

• Trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie (cash pooling), les mouvements financiers générés entre notre société et notre actionnaire sont inscrits au compte courant groupe qui est inscrit au bilan dans le poste « disponibilités » à l'actif ou dans le poste « emprunts et dettes financières divers » au passif.

Une convention centralisée de trésorerie a également été mise en place avec VINCI SA concernant les opérations financières USD.

• Provisions pour risques et charges

Il est rappelé qu'en application du règlement CRC-2000-06, les provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

Lorsqu'un contrat à long terme doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constitué une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et le total des pertes relatives à ce contrat, déjà prises en compte au titre de l'exercice et éventuellement des exercices antérieurs.

• Engagements pris en matière de pension, retraites et indemnités assimilées/Provision pour pension, retraites et indemnités assimilées

Les indemnités de fin de carrière dues au titre de la convention des travaux publics sont prises en charge par la CNRO au moment de leur versement aux ouvriers. Pour le personnel ETAM et IAC l'engagement/la provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre N représente un montant de 927 280 €.

Ce montant a été déterminé en prenant en compte les principales hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,05%
- Taux d'inflation : 1,80%
- Tables des hypothèses de survie : INSEE 13-15 (hommes) ; INSEE 13-15 (femmes)
- Age début de carrière : Cadres 23 ans ; Non cadres 20 ans
- Age de départ à la retraite : Taux Plein
- Profil de carrière/âge : Constant 1%
- Tables de turnover : VE Cadres 2020 - VE Etam 2020 - VE Ouvrier 2020

• Intégration fiscale

La société COMSIP est fiscalement intégrée dans le groupe VINCI. Son impôt sur les sociétés est calculé comme si elle était imposée séparément.

• Commissaire aux comptes

En application du décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe aux comptes consolidés.

Notes sur le bilan

Comsip

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	15 147 834,14	0,00	0,00	0,00	0,00	15 147 834,14	0,00
	Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	Sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	73 057,85	0,00	0,00	0,00	0,00	73 057,85	0,00
	Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Matériel de bureau et mobilier informatique	66 236,41	0,00	0,00	0,00	-4 067,33	62 169,08	0,00
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL (III)	139 294,26	0,00	0,00	0,00	-4 067,33	135 226,93	0,00
	Participations évaluées par mise en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prêts et autres immobilisations financières	40 081,80	0,00	0,00	0,00	-40 081,80	0,00	0,00
	TOTAL (IV)	40 081,80	0,00	0,00	0,00	-40 081,80	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	15 327 210,20	0,00	0,00	0,00	-44 149,13	15 283 061,07	0,00

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)		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains		0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	Sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sur sol d'autrui	0,00	0,00	0,00	0,00
	Installations générales, agencements	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations techniques, matériels et outillages		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	25 251,85	8 115,00	0,00	33 366,85
	Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	51 241,41	6 352,72	5 661,05	51 933,08
	Emballages récupérables et divers	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		76 493,26	14 467,72	5 661,05	85 299,93
TOTAL GENERAL (I + II + III)		76 493,26	14 467,72	5 661,05	85 299,93

Éléments du fonds commercial

Éléments	Valeur Brute	Amortissements, prov	Valeur nette
APA du 31/12/2013 - Mali technique apporté par Cegelec SAS	12 947 834,14	0,00	12 947 834,14
Acquisition du fonds commercial d'AOGC	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00
Dépréciation du fonds commercial	0,00	9 754 000,00	-9 754 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	15 147 834,14	9 754 000,00	5 393 834,14

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions investissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour hausse des prix	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortissements dérogatoires	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour prêts d'installation	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour litige	178 750,00	212 635,83	138 750,00	252 635,83
Provisions pour garanties	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0,00	260 352,03	0,00	260 352,03
Provisions pour amendes et pénalités	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour pertes de change	36 919,47	5 025,85	36 919,47	5 025,85
Provisions pour pensions	886 397,00	79 228,00	33 393,00	932 232,00
Provisions pour impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour gros entretien	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour risques et charges	595 238,75	-49 958,92	283 167,83	262 112,00
TOTAL (II)	1 697 305,22	507 282,79	492 230,30	1 712 357,71
Provisions sur immos incorporelles	9 399 000,00	355 000,00	0,00	9 754 000,00
Provisions sur immos corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres mis en équivalence	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur titres de participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur autres immos financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur stocks	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres provisions pour dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III)	9 399 000,00	355 000,00	0,00	9 754 000,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 096 305,22	862 282,79	492 230,30	11 466 357,71
Dont dotations et reprises d'exploitation		539 176,41	492 230,30	
Dont dotations et reprises financières		-31 893,62	0,00	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		355 000,00	0,00	
dépréciations des titres mis en équivalence				0,00

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			0,00	0,00	0,00	
Prêts			0,00	0,00	0,00	
Autres immos financières			0,00	0,00	0,00	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			0,00	0,00	0,00	
Clients douteux ou litigieux			0,00	0,00	0,00	
Autres créances			2 200 715,74	2 200 715,74	0,00	
Créances représentatives de titres prêtés			0,00	0,00	0,00	
Personnel et comptes rattachés			8 613,42	8 613,42	0,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0,00	0,00	0,00	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		19 352,47	19 352,47	0,00	
	Taxe sur la valeur ajoutée		9 053,19	9 053,19	0,00	
	Autres impôts		354,50	354,50	0,00	
	Etat - divers		0,00	0,00	0,00	
Groupes et associés			0,00	0,00	0,00	
Débiteurs divers			61 180,12	61 180,12	0,00	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			2 299 269,44	2 299 269,44	0,00	
Charges constatées d'avance			0,00	0,00	0,00	
TOTAL DES CREANCES			2 299 269,44	2 299 269,44	0,00	
Prêts accordés en cours d'exercice			0,00			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0,00			
Prêts et avances consentis aux associés			0,00			
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			0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires			0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers			0,00	0,00	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés			71 844,42	71 844,42	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés			425 800,00	425 800,00	0,00	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			242 252,09	242 252,09	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0,00	0,00	0,00	0,00
	Taxe sur la valeur ajoutée		265 869,11	265 869,11	0,00	0,00
	Obligations cautionnées		0,00	0,00	0,00	0,00
	Autres impôts		18 869,59	18 869,59	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0,00	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés			0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes			65 987,53	65 987,53	0,00	0,00
Dette représentative de titres empruntés			0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance			215 645,68	215 645,68	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES			1 306 268,42	1 306 268,42	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0,00			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00
Emprunts et dettes financières divers	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 458,02
Dettes fiscales et sociales	517 323,83
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0,00
Autres dettes	65 987,53
Total	599 769,38

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0,00
Autres immobilisations financières	0,00
Créances clients et comptes rattachés	534 960,53
Personnel et comptes rattachés	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 788,79
Etat et autres collectivités publiques	0,00
Autres créances	0,00
Disponibilités	0,00
Total	537 749,32

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - Produits constatés d'avance	-215 645,68	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-215 645,68	0,00	0,00

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1	150 010,00	100,00	15 001 000,00
Variation			0,00
31/12/N	150 010,00	100,00	15 001 000,00

Ventilation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	15 001 000,00						15 001 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	49 000,00						49 000,00
Ecart de réévaluation	0,00						0,00
Réserve légale	86 315,32				-86 315,32		0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00						0,00
Réserves réglementées	0,00						0,00
Autres réserves	0,00						0,00
Report à nouveau	-3 716 798,51				-4 900 625,00		-8 617 423,51
Résultat de l'exercice	-4 986 940,32		901 391,55		4 986 940,32		-901 391,55
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 432 576,49	0,00	901 391,55	0,00	0,00	0,00	5 531 184,94

Notes sur le compte de résultat

Comsip

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total Exercice N	Total Exercice N-1	Variation
Chiffre d'affaires net	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82	-20%
TOTAL	5 360 431,11	3 055 215,08	8 415 646,19	10 489 975,82	-20%

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-355 481,79	176 692,65	-532 174,44
Résultat exceptionnel (et participation)	-369 217,11	0,00	-369 217,11
Résultat Comptable	-724 698,90	176 692,65	-901 391,55

Information sur la fiscalité différée ou latente

26,50%

<i>Rubriques</i>	Base d'impôt	Montant d'impôt
IMPOT DU SUR :		
- Effort à la construction		
- Provisions pour dépréciation des créances clients		
- Provisions pour indemnités de fin de carrière	32 020,00	8 485,30
- Provisions pour risques pays		
- Provision PEG	65 253,00	17 292,05
- Provisions pour pertes à terminaison	333 127,00	88 278,66
	430 400,00	114 056,00
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
- Provisions pour pertes à terminaison	260 352,00	68 993,28
- Provisions de restructuration		
- Provisions pour Organic		
- Effort à la construction		
- Provisions pour risque financier		
- Provisions pour participation des salariés		
- Provisions pour dépréciation des créances		
- Provisions pour indemnités de fin de carrière	79 228,00	20 995,42
- Autres provisions temporaires non déductibles		
	79 228,00	20 995,42
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	351 172,00	93 060,58
IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR		
Déficits reportables	600 700,00	159 185,50
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	600 700,00	159 185,50

Autres Informations

Comsip

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les rémunérations des organes de direction ne sont pas fournies. Cela conduirait indirectement à fournir des rémunérations individuelles.

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
ENGAGEMENTS DONNES				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
A.Total des suretés personnelles données	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
B.Total des suretés réelles données	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
C. Total contrats de Location	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
D. Total autres engagements donnés	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total engagements donnés (A+B+C+D)	0,00	0,00	0,00	0,00
ENGAGEMENTS RECUS				
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
A.Total des suretés personnelles reçues	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
B.Total des suretés réelles reçues	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			
C. Total autres engagements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Total engagements reçus (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	0,00

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0,00
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0,00
· Dotation de l'exercice					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0,00
· Exercices					0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0,00
· A plus de 5 ans					0,00

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social
VINCI SA Capital de 1 480 905 940,00 € RCS Nanterre 552 037 806 1973 Boulevard de la Défense - 92000 NANTERRE

Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	34	48
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	21	20
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	55	68

Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Comptes d'actifs	1 736 335,27	0,00
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	1 065 316,55	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)	671 018,72	
Capital souscrit appelé non versé		
Comptes de passifs	15 293,24	0,00
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créditeur)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 293,24	
Comptes de résultat	0,00	0,00
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

