

RCS : LYON  
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 03360  
Numéro SIREN : 403 009 483  
Nom ou dénomination : CESA

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/022295

# COMPTES ANNUELS

CESA

SAS - Société par Actions Simplifiée

105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS

DATE DE CLOTURE : 31/12/2021

Certifiés conformes par le  
président, Florian FRACHE,  
le 15/06/2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Frache', with a large, sweeping underline stroke.

## 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>11</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>12</u>
<u>Amortissements.....</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>20</u>
<u>Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....</u>	<u>21</u>
<u>Charge &amp; produit exceptionnels.....</u>	<u>22</u>
<u>Ventilation de l'IS.....</u>	<u>23</u>
<u>Fiscalité latente et différée.....</u>	<u>24</u>
<u>AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....</u>	<u>25</u>
<u>Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....</u>	<u>26</u>
<u>Engagements hors bilan.....</u>	<u>27</u>
<u>Crédit-Bail.....</u>	<u>28</u>
<u>Société établissant des comptes consolidés.....</u>	<u>29</u>
<u>Ventilation de l'effectif par catégorie.....</u>	<u>30</u>
<u>Entreprises liées.....</u>	<u>31</u>
<u>Liste des filiales (portrait).....</u>	<u>32</u>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	2021		Net	2020 Net
	Brut	Amort.		
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	398 627	246 630	151 997	5 693
Fonds commercial	217 951	217 951	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>616 577</b>	<b>464 581</b>	<b>151 997</b>	<b>5 693</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	674 871	248 145	426 726	291 947
Installations techniques, matériel	697 658	580 612	117 046	264 772
Autres immobilisations corporelles	527 895	355 104	172 791	163 890
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>1 900 424</b>	<b>1 183 861</b>	<b>716 563</b>	<b>720 610</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	84 223	0	84 223	84 101
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	<b>84 223</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	<b>84 101</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>2 601 224</b>	<b>1 648 441</b>	<b>952 783</b>	<b>810 404</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	897 141	0	897 141	56 602
Clients et comptes rattachés	15 287 015	0	15 287 015	11 466 761
Autres créances	541 416	0	541 416	314 035
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>16 725 572</b>	<b>0</b>	<b>16 725 572</b>	<b>11 837 398</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	10 244 318	0	10 244 318	8 050 972
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>10 244 318</b>	<b>0</b>	<b>10 244 318</b>	<b>8 050 972</b>
Charges constatées d'avance	19 209	0	19 209	52 278
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>26 989 100</b>	<b>0</b>	<b>26 989 100</b>	<b>19 940 648</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>29 590 324</b>	<b>1 648 441</b>	<b>27 941 883</b>	<b>20 751 051</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		2021	2020
Capital social ou individuel	dont versé : 120 090	120 090	120 090
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		12 009	12 009
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	2 779 126	2 313 855
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>2 791 135</b>	<b>2 325 864</b>
Report à nouveau		0	0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>4 387 319</b>	<b>3 751 855</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		1 368 569	529 206
Provisions pour charges		50 129	50 129
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>1 418 698</b>	<b>579 335</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 627 681	2 199 416
Dettes fiscales et sociales		5 246 794	4 683 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 549	5 120
Autres dettes		0	47 673
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>9 879 024</b>	<b>6 935 772</b>
Produits constatés d'avance		12 256 842	9 484 089
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>22 135 866</b>	<b>16 419 861</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>27 941 883</b>	<b>20 751 051</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2021			2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	4 152	0	4 152	0
Production vendue services	40 100 535	5 358 529	45 459 064	28 890 863
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>40 104 687</b>	<b>5 358 529</b>	<b>45 463 216</b>	<b>28 890 863</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	5 492
Subventions d'exploitation			86 366	13 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			679 800	453 049
Autres produits			50	99
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>46 229 432</b>	<b>29 362 836</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 635	-3 404
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			33 340 349	19 630 368
Impôts, taxes et versements assimilés			294 125	287 314
Salaires et traitements			5 594 370	4 393 414
Charges sociales			2 816 296	2 286 423
Dotations d'exploitation		Dotations aux amortissements	439 764	258 192
		sur immobilisations		
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	15 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 186 721	370 777
Autres charges			72 184	26
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>43 756 444</b>	<b>27 236 108</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 472 988</b>	<b>2 126 727</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			204	1 174
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>204</b>	<b>1 174</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			5 976	1 098
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5 976</b>	<b>1 098</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-5 772</b>	<b>76</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>2 467 216</b>	<b>2 126 803</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			66 563	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			105 906	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>172 469</b>	<b>0</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	8 923
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>0</b>	<b>8 923</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			<b>172 469</b>	<b>-8 923</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			391 573	272 137
Impôts sur les bénéfices (X)			772 018	539 842
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>46 402 106</b>	<b>29 364 010</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>44 926 012</b>	<b>28 058 109</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>			<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**CESA**

## **Faits caractéristiques**

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice écoulé

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

### Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 au Plan Comptable Général.

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

Afin de mieux appréhender et d'être plus proche de son cycle d'exploitation, la société comptabilise les pénalités sur marché en diminution de son Chiffres d'Affaires.

#### • 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 :

<b>Immobilisations</b>	<b>Mode d'amortissement</b>	<b>Durée d'amortissement</b>
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillage industriels	Dégressif	3 à 5 ans
Agencement	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et informatique	Dégressif	3 à 4 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. Cette dépréciation est irréversible.

#### • Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Titres de participations* :

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité est déterminée par référence aux perspectives de développement et de résultat, celle-ci étant le cas échéant rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe et de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent.

*- Autres immobilisations financières*

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements

• Mali Techniques

Le règlement ANC N°2015-6 sur la comptabilisation des malis technique de fusion en fonction de leur sous-jacent a conduit la société à comptabiliser ces malis en :

Catégorie d'immobilisation	Montant des Malis
Immobilisations Incorporelles	217 950
Immobilisations Corporelles	
Immobilisation Financières	
	<b>217 950</b>

• Stocks et encours

La valorisation des stocks de matières et marchandises est effectuée au coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable de ces stocks devient supérieure à leur valeur de réalisation

• 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 6 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.

• 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. Elles prennent en compte les passifs nés au cours de l'exercice ou d'exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes.

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 SYNTEC sont prises en charge par la société au moment de leur versement pour l'ensemble du personnel. La provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre 2021 représente un montant de 50 129 € dans les comptes sociaux, et 305 062 € dans les comptes consolidés, soit 355 191 € au total.

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

## **Notes sur le bilan**

**CESA**

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	364 870	0	251 707	0	0	616 577	0
	Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	488 914	0	185 957	0	0	674 871	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	652 843	0	44 815	0	0	697 658	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	54 671	0	6 240	0	0	60 911	0
	Matériel de transport	0	0	0	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	375 310	0	93 303	0	1 629	466 984	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 571 738</b>	<b>0</b>	<b>330 315</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>	<b>1 900 424</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	84 101	0	122	0	0	84 223	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 101</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>2 020 709</b>	<b>0</b>	<b>582 144</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>	<b>2 601 224</b>	<b>0</b>

## 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	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		141 227	105 403	0	246 630
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	196 967	51 178	0	248 145
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		388 071	192 541	0	580 612
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	9 010	11 911	0	20 921
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	257 081	78 731	1 629	334 183
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>851 129</b>	<b>334 361</b>	<b>1 629</b>	<b>1 183 861</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>992 355</b>	<b>439 764</b>	<b>1 629</b>	<b>1 430 491</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	423 300	1 186 721	241 452	1 368 569
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	50 129	0	0	50 129
Provisions pour impôts	105 906	0	105 906	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
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>579 335</b>	<b>1 186 721</b>	<b>347 358</b>	<b>1 418 698</b>
Provisions sur immos incorporelles	217 951	0	0	217 951
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	400 397	0	400 397	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>618 348</b>	<b>0</b>	<b>400 397</b>	<b>217 951</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>1 197 683</b>	<b>1 186 721</b>	<b>747 755</b>	<b>1 636 648</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 186 721	641 849	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	105 906	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## 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	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			84 223	0	84 223	
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>84 223</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances			15 287 015	15 287 015	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			2 150	2 150	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			41	41	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		483 059	483 059	0	
	Autres impôts		517	517	0	
	Etat - divers		6 167	6 167	0	
Groupes et associés			0	0	0	
Débiteurs divers			49 482	49 482	0	
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>15 828 431</b>	<b>15 828 431</b>	<b>0</b>	
Charges constatées d'avance			19 209	16 569	2 640	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>15 931 863</b>	<b>15 845 000</b>	<b>86 863</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
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	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			4 627 681	4 627 681	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 364 604	1 364 604	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			744 647	744 647	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		251 382	251 382	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 724 296	2 724 296	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		161 865	161 865	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 549	4 549	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			12 256 842	12 256 842	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>22 135 866</b>	<b>22 135 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 853 878
Dettes fiscales et sociales	1 912 282
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
<b>Total</b>	<b>3 766 160</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	4 794 947
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41
Etat et autres collectivités publiques	6 167
Autres créances	49 405
Disponibilités	0
<b>Total</b>	<b>4 850 559</b>

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHGES CONST AVANCE	19 209	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19 209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - PROD CONST AVCE	12 205 020	0	0
MAN PROD CONST AVCE	51 822	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12 256 842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/N-1	8 006	15	120 090
Variation			0
<b>31/12/N</b>	<b>8 006</b>	<b>15</b>	<b>120 090</b>

## Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	120 090						120 090
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 009						12 009
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 313 855				465 271		2 779 126
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	1 305 901	1 476 094	1 305 901				1 476 093
Subventions d'investissement	0						0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 751 855</b>	<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>	<b>0</b>	<b>465 271</b>	<b>0</b>	<b>4 387 319</b>

## **Notes sur le compte de résultat**

**CESA**

### Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total 2021	Total 2020	Variation
Chiffre d'affaires net	40 104 687	5 358 529	45 463 216	28 890 863	57%
TOTAL	40 104 687	5 358 529	45 463 216	28 890 863	57%

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
7711100INTERETS MORATOIRES EXCEPTIONNELS	0	49 405
7718000AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE DE GESTION	0	17 139
7718001PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR DETTES AUX. PRESCRITES	0	20
7875613REP PROV POUR AUTRES RISQUES NON COURANTS SANS OBJ	0	105 906
	0	172 469

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

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 467 216	772 018	1 695 198
Résultat exceptionnel (et participation)	-219 104		-219 104
<b>Résultat Comptable</b>	<b>2 248 112</b>	<b>772 018</b>	<b>1 476 094</b>



**Autres Informations**

**CESA**

## **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
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				
Avals et cautions	866 685	609 932	201 030	55 723
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>A.Total des suretés personnelles données</b>	<b>866 685</b>	<b>609 932</b>	<b>201 030</b>	<b>55 723</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>B.Total des suretés réelles données</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilier	535 817	221 680	314 137	
Véhicules	47 835	30 543	17 292	
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>C. Total contrats de Location</b>	<b>683 652</b>	<b>262 223</b>	<b>331 429</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>D. Total autres engagements donnés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C+D)</b>	<b>1 450 337</b>	<b>862 155</b>	<b>532 459</b>	<b>55 723</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>A.Total des suretés personnelles reçues</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>B.Total des suretés réelles reçues</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>C. Total autres engagements reçus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Total engagements reçus (A+B+C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Crédit-bail

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

**Société établissant des comptes consolidés**

---

**Dénomination et siège social**

VINCI SA

Capital de 1 480 905 940 €

RCS Nanterre 552 037 806

1973 Bld de la Défense 92000 NANTERRE

## Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Ingénieurs et Cadres	86	68
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	29	24
Ouvriers		
Autres		
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>92</b>

## Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Comptes d'actifs</b>	<b>10 289 704</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	62 989	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)	10 226 715	
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Comptes de passifs</b>	<b>1 058 631</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créditeur)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 058 631	
<b>Comptes de résultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		



## CESA

Société par actions simplifiée au capital 120 090 euros  
Siège social à : 105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS  
403 009 483 RCS Lyon

\*\*\*\*\*

### PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30/05/2022

La société **VINCI Energies France**, société par actions simplifiée au capital de 458 599 242,20 €, dont le siège social est à NANTERRE (92000), 2169 Boulevard de la Défense, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de NANTERRE sous le n° 518 927 256, Représentée par M. Vincent BOUFFARD en sa qualité de Directeur Général,

Agissant en qualité d'associé unique (l'« **Associé Unique** ») de la société CESA, société par actions simplifiée au capital de 120 090 euros, dont le siège social est situé 105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS, identifiée sous le n° 403 009 483 RCS Lyon (la « **Société** »),

S'est réunie, conformément aux Statuts de la Société, sur convocation du Président, qui a arrêté les comptes annuels en date du 31 décembre 2021.

L'Associé Unique de la société ayant pris connaissance des documents suivants :

- Les statuts de la société,
- La copie des lettres adressées à l'Actionnaire Unique et au Commissaire aux Comptes,
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 (bilan, compte de résultats, annexe),
- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- Le texte des projets de résolutions,

- Précise que les documents et renseignements cités ci-dessus lui ont été adressés ainsi qu'au Commissaire aux Comptes, ou tenus à leur disposition au siège social dans les conditions fixées dans les statuts,

- Déclare que KPMG SA, Commissaire aux Comptes titulaire, dûment convoqué est absent et excusé,

- Après lecture de l'ordre du jour :

- Lecture du Rapport de Gestion établi par le Président,
- Lecture du Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président,
- Affectation du Résultat,
- Conventions réglementées,
- Modification des statuts
- Questions diverses,

Prend les décisions suivantes :

#### **PREMIÈRE DECISION**

L'Associé Unique,

- **après avoir entendu** la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- **approuve** les comptes de cet exercice tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport qui font apparaître un bénéfice de 1 476 093,84 euros,
- **approuve** le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 35 240 euros, et l'impôt correspondant de 9 339 euros,
- **donne** en conséquence au Président et au Commissaire aux Comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

## **DEUXIÈME DECISION**

L'Associé Unique :

- **rappelle** que le montant total distribuable s'établit comme suit :

• Résultat de l'exercice :	1 476 093,84 €
• Autres réserves :	2 779 125,71 €
Total distribuable :	<u>4 255 219,55 €</u>

- **décide** de l'affectation suivante :

• Distribution de dividendes :	2 017 512,00 €
<i>Soit un dividende unitairement arrondi à 252€</i>	
• Affectation du solde au compte de Autres réserves :	2 237 707,55 €
Total affecté :	<u>4 255 219,55 €</u>

L'Associé Unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes	Dividendes par action éligible à l'abattement de 40% (personne physique)	Dividendes par action non éligible à l'abattement de 40% (personne morale)
N-1	840 630€	-	Par DAA du 28/05/2021 : 840 630 € au titre d'un dividende (soit 105€ par action)
N-2	0€	-	-
N-3	400 300€	-	Par DAA du 03/06/2019 : 400 300 € au titre d'un dividende (soit 50€ par action)

### **TROISIÈME DECISION**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président, constate qu'aucune convention relevant des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce n'a été portée à connaissance au cours de l'exercice et qu'en conséquence aucune convention n'est mentionnée au registre des décisions.

### **QUATRIÈME DECISION**

L'Associé unique décide de modifier les Statuts de la Société pour :

- Supprimer l'obligation de nommer un commissaire au compte suppléant
- Modifier le formalisme de convocation.

L'article 15- COMMISSAIRES AUX COMPTES des statuts est modifié comme suit :

#### **« ARTICLE 15 - COMMISSAIRE AUX COMPTES - COMITE SOCIAL ET ECONOMIQUE**

*15.1 Le commissaire aux Comptes est nommé par le ou les associés conformément aux dispositions législatives. Il exerce sa mission de contrôle conformément à la loi.*

*Les honoraires du commissaire aux comptes sont fixés conformément aux dispositions légales.*

*Le commissaire aux comptes doit être convoqué par lettre recommandée avec avis de réception, ou équivalent, à toutes les décisions des associés prises en assemblée générale, quelles que soient les résolutions devant être prises, au plus tard lors de la convocation des associés ; 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 du commissaire aux comptes sera remplacée par une information à son profit selon les conditions et modalités mentionnées aux statuts, lui permettant d'assurer pleinement sa mission.*

*15.2 Le cas échéant, les délégués du Comité social et économique exercent les droits définis par le Code du travail auprès du Président. »*

### **CINQUIÈME DECISION**

L'Associé unique, approuve, article par article, puis dans son ensemble les nouveaux statuts de la Société, tels qu'annexés aux présentes.

### **SIXIÈME DECISION**

L'Associé Unique,

- prend acte que les mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant arrivent à expiration à l'issue de la présente décision,
- décide de nommer en remplacement :

#### **En qualité de Commissaire aux Comptes titulaire :**

La société PricewaterhouseCoopers Audit, ayant son siège social 63, rue de Villiers- 92208 Neuilly-sur-Seine, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre, sous le numéro B 672 006 483.

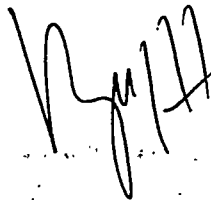
Pour une durée de six exercices prenant fin à l'issue des décisions de l'Associé Unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

\*\*  
\*

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé puis consigné sur le registre des décisions.

L'Associé Unique  
Pour VINCI Energies France  
Monsieur Vincent BOUFFARD



**ANNEXE**

**LISTE DES CONVENTIONS INTERVENUES  
DIRECTEMENT OU PAR PERSONNES INTERPOSEES  
ENTRE LA SOCIETE ET SON DIRIGEANT**

**(article L. 227-10 al.4 du Code de Commerce)**

Néant

---



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](http://www.kpmg.fr)

# CESA

## Société par Actions Simplifiée

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

Certifiés conformes par  
le président, Florian FRACHE,  
le 15/06/2022

Exercice clos le 31 décembre 2021  
CESA  
Société par Actions Simplifiée  
105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS

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 directeur 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](http://www.kpmg.fr)

**CESA**  
**Société par Actions Simplifiée**

Siège social : 105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS  
Capital social : €. 120.090

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'attention de l'Associé 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 CESA – 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

### **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 11 mai 2022

KPMG Audit  
*Département de KPMG S.A.*



Signature  
numérique de  
Boris Tellier  
Date  
2022.05.11  
15:00:42  
+02'00'

Boris Tellier  
Associé

# **COMPTES ANNUELS**

**CESA**

**SAS - Société par Actions Simplifiée**

**105 Avenue Jean Jaurès 69600 OULLINS**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2021**

## 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>11</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>12</u>
<u>Amortissements.....</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>20</u>
<u>Ventilation du Chiffre d'affaires par secteur.....</u>	<u>21</u>
<u>Charge &amp; produit exceptionnels.....</u>	<u>22</u>
<u>Ventilation de l'IS.....</u>	<u>23</u>
<u>Fiscalité latente et différée.....</u>	<u>24</u>
<u>AUTRES INFORMATIONS (Intercalaire).....</u>	<u>25</u>
<u>Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....</u>	<u>26</u>
<u>Engagements hors bilan.....</u>	<u>27</u>
<u>Crédit-Bail.....</u>	<u>28</u>
<u>Société établissant des comptes consolidés.....</u>	<u>29</u>
<u>Ventilation de l'effectif par catégorie.....</u>	<u>30</u>
<u>Entreprises liées.....</u>	<u>31</u>
<u>Liste des filiales (portrait).....</u>	<u>32</u>

## Bilan actif

BILAN-ACTIF	2021		2020	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	398 627	246 630	151 997	5 693
Fonds commercial	217 951	217 951	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations incorporelles</b>	<b>616 577</b>	<b>464 581</b>	<b>151 997</b>	<b>5 693</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	674 871	248 145	426 726	291 947
Installations techniques, matériel	697 658	580 612	117 046	264 772
Autres immobilisations corporelles	527 895	355 104	172 791	163 890
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>1 900 424</b>	<b>1 183 861</b>	<b>716 563</b>	<b>720 610</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	84 223	0	84 223	84 101
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	<b>84 223</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	<b>84 101</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>2 601 224</b>	<b>1 648 441</b>	<b>952 783</b>	<b>810 404</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	897 141	0	897 141	56 602
Clients et comptes rattachés	15 287 015	0	15 287 015	11 466 761
Autres créances	541 416	0	541 416	314 035
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>16 725 572</b>	<b>0</b>	<b>16 725 572</b>	<b>11 837 398</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	10 244 318	0	10 244 318	8 050 972
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>10 244 318</b>	<b>0</b>	<b>10 244 318</b>	<b>8 050 972</b>
Charges constatées d'avance	19 209	0	19 209	52 278
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>26 989 100</b>	<b>0</b>	<b>26 989 100</b>	<b>19 940 648</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>29 590 324</b>	<b>1 648 441</b>	<b>27 941 883</b>	<b>20 751 051</b>

## Bilan passif

BILAN-PASSIF		2021	2020
Capital social ou individuel	dont versé : 120 090	120 090	120 090
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....		0	0
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		12 009	12 009
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	2 779 126	2 313 855
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>2 791 135</b>	<b>2 325 864</b>
Report à nouveau		0	0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>4 387 319</b>	<b>3 751 855</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		1 368 569	529 206
Provisions pour charges		50 129	50 129
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>1 418 698</b>	<b>579 335</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 627 681	2 199 416
Dettes fiscales et sociales		5 246 794	4 683 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 549	5 120
Autres dettes		0	47 673
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>9 879 024</b>	<b>6 935 772</b>
Produits constatés d'avance		12 256 842	9 484 089
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>22 135 866</b>	<b>16 419 861</b>
Écart de conversion Passif (V)		0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>27 941 883</b>	<b>20 751 051</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2021			2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	4 152	0	4 152	0
Production vendue services	40 100 535	5 358 529	45 459 064	28 890 863
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>40 104 687</b>	<b>5 358 529</b>	<b>45 463 216</b>	<b>28 890 863</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	5 492
Subventions d'exploitation			86 366	13 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			679 800	453 049
Autres produits			50	99
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>46 229 432</b>	<b>29 362 836</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			12 635	-3 404
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			33 340 349	19 630 368
Impôts, taxes et versements assimilés			294 125	287 314
Salaires et traitements			5 594 370	4 393 414
Charges sociales			2 816 296	2 286 423
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	439 764	256 192
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	15 000
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 186 721	370 777
Autres charges			72 184	26
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>43 756 444</b>	<b>27 236 109</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 472 988</b>	<b>2 126 727</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			204	1 174
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>204</b>	<b>1 174</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			5 976	1 098
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5 976</b>	<b>1 098</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-5 772</b>	<b>76</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>2 467 216</b>	<b>2 126 803</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			66 563	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			105 906	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>172 469</b>	<b>0</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			0	8 923
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			0	0
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>0</b>	<b>8 923</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>			<b>172 469</b>	<b>-8 923</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			391 573	272 137
Impôts sur les bénéfices (X)			772 018	539 842
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>46 402 106</b>	<b>29 364 010</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>44 926 012</b>	<b>28 058 109</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>			<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>

**ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS**

**CESA**

## Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice écoulé

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

### Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 au Plan Comptable Général.

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

Afin de mieux appréhender et d'être plus proche de son cycle d'exploitation, la société comptabilise les pénalités sur marché en diminution de son Chiffre d'Affaires.

### • 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 :

<b>Immobilisations</b>	<b>Mode d'amortissement</b>	<b>Durée d'amortissement</b>
Concessions, Brevets, Licences	Linéaire	1 an
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillage industriels	Dégressif	3 à 5 ans
Agencement	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 ans
Matériels de bureau et informatique	Dégressif	3 à 4 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. Cette dépréciation est irréversible.

### • Immobilisations financières

Les immobilisations financières se composent de :

- *Titres de participations* :

Les titres de participations sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'utilité est déterminée par référence aux perspectives de développement et de résultat, celle-ci étant le cas échéant rectifiée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le groupe et de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent.

**- Autres immobilisations financières**

Elles incluent principalement les dépôts et cautionnements

**• Mali Techniques**

Le règlement ANC N°2015-6 sur la comptabilisation des malis techniques de fusion en fonction de leur sous-jacent a conduit la société à comptabiliser ces malis en :

Catégorie d'immobilisation	Montant des Malis
Immobilisations Incorporelles	217 950
Immobilisations Corporelles	
Immobilisation Financières	
	<b>217 950</b>

**• Stocks et encours**

La valorisation des stocks de matières et marchandises est effectuée au coût moyen pondéré. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur comptable de ces stocks devient supérieure à leur valeur de réalisation

**• 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 6 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.

**• 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. Elles prennent en compte les passifs nés au cours de l'exercice ou d'exercice antérieur même s'ils sont connus entre la date de clôture et celle de l'établissement des comptes.

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 SYNTEC sont prises en charge par la société au moment de leur versement pour l'ensemble du personnel. La provision de la société correspondant à l'effectif présent au 31 décembre 2021 représente un montant de 50 129 € dans les comptes sociaux, et 305 062 € dans les comptes consolidés, soit 355 191 € au total.

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

## **Notes sur le bilan**

**CESA**

## Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
			Réévaluation	Acqu. et apports	Virement	Cession		
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	364 870	0	251 707	0	0	616 577	0
	Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	488 914	0	185 957	0	0	674 871	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	652 843	0	44 815	0	0	697 658	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	54 671	0	6 240	0	0	60 911	0
	Matériel de transport	0	0	0	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	375 310	0	93 303	0	1 629	466 984	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 571 738</b>	<b>0</b>	<b>330 315</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>	<b>1 900 424</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	84 101	0	122	0	0	84 223	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>84 101</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>2 020 709</b>	<b>0</b>	<b>582 144</b>	<b>0</b>	<b>1 629</b>	<b>2 601 224</b>	<b>0</b>

## 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	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		141 227	105 403	0	246 630
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	196 967	51 178	0	248 145
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		388 071	192 541	0	580 612
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	9 010	11 911	0	20 921
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	257 081	78 731	1 629	334 183
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>851 129</b>	<b>334 361</b>	<b>1 629</b>	<b>1 183 861</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>992 355</b>	<b>439 764</b>	<b>1 629</b>	<b>1 430 491</b>

## Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	423 300	1 186 721	241 452	1 368 569
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	50 129	0	0	50 129
Provisions pour impôts	105 906	0	105 906	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
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>579 335</b>	<b>1 186 721</b>	<b>347 358</b>	<b>1 418 698</b>
Provisions sur immos incorporelles	217 951	0	0	217 951
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	400 397	0	400 397	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>618 348</b>	<b>0</b>	<b>400 397</b>	<b>217 951</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>1 197 683</b>	<b>1 186 721</b>	<b>747 755</b>	<b>1 636 648</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 186 721	641 849	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	105 906	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## 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	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			84 223	0	84 223	
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>84 223</b>	<b>0</b>	<b>84 223</b>	
Clients douteux ou litigieux			0	0	0	
Autres créances			15 287 015	15 287 015	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			2 150	2 150	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			41	41	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		483 059	483 059	0	
	Autres impôts		517	517	0	
	Etat - divers		6 167	6 167	0	
Groupes et associés			0	0	0	
Débiteurs divers			49 482	49 482	0	
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>15 828 431</b>	<b>15 828 431</b>	<b>0</b>	
Charges constatées d'avance			19 209	16 569	2 640	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>15 931 863</b>	<b>15 845 000</b>	<b>86 863</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
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	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			4 627 681	4 627 681	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 364 604	1 364 604	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			744 647	744 647	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		251 382	251 382	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		2 724 296	2 724 296	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		161 865	161 865	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 549	4 549	0	0
Groupes et associés			0	0	0	0
Autres dettes			0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			12 256 842	12 256 842	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>22 135 866</b>	<b>22 135 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

## Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 853 878
Dettes fiscales et sociales	1 912 282
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
<b>Total</b>	<b>3 766 160</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	4 794 947
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41
Etat et autres collectivités publiques	6 167
Autres créances	49 405
Disponibilités	0
<b>Total</b>	<b>4 850 559</b>

### Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHGES CONST AVANCE	19 209	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19 209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
RR - PROD CONST AVCE	12 205 020	0	0
MAN PROD CONST AVCE	51 822	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>12 256 842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nombre et valeur nominale des composants du capital social

Capital	Nombre au début de l'exercice	Valeur nominale	Valeur totale
31/12/2020	8 006	15	120 090
Variation			0
31/12/2021	8 006	15	120 090

## Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	120 090						120 090
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 009						12 009
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 313 855			840 630	1 305 901		2 779 126
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	1 305 901	1 476 094	1 305 901				1 476 093
Subventions d'investissement	0						0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 751 855</b>	<b>1 476 094</b>	<b>1 305 901</b>	<b>840 630</b>	<b>1 305 901</b>	<b>0</b>	<b>4 387 319</b>

## **Notes sur le compte de résultat**

**CESA**

## Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export et Intracom.	Total 2021	Total 2020	Variation
Chiffre d'affaires net	40 104 687	5 358 529	45 463 216	28 890 863	57%
TOTAL	40 104 687	5 358 529	45 463 216	28 890 863	57%

## Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
7711100INTERETS MORATOIRES EXCEPTIONNELS	0	49 405
7718000AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE DE GESTION	0	17 139
7718001PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR DETTES AUX. PRESCRITES	0	20
7875613REP PROV POUR AUTRES RISQUES NON COURANTS SANS OBJ	0	105 906
	0	172 469

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

---

	Résultat avant impôts	Impôts dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	2 467 216	772 018	1 695 198
Résultat exceptionnel (et participation)	-219 104		-219 104
<b>Résultat Comptable</b>	<b>2 248 112</b>	<b>772 018</b>	<b>1 476 094</b>



## **Autres Informations**

**CESA**

## 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
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				
Avals et cautions	866 685	609 932	201 030	55 723
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>A.Total des suretés personnelles données</b>	<b>866 685</b>	<b>609 932</b>	<b>201 030</b>	<b>55 723</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>B.Total des suretés réelles données</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilier	535 817	221 680	314 137	
Véhicules	47 835	30 543	17 292	
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>C. Total contrats de Location</b>	<b>583 652</b>	<b>252 223</b>	<b>331 429</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>D. Total autres engagements donnés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C+D)</b>	<b>1 450 337</b>	<b>862 155</b>	<b>532 459</b>	<b>55 723</b>

	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>A.Total des suretés personnelles reçues</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>B.Total des suretés réelles reçues</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0			
	0			
	0			
	0			
<b>C. Total autres engagements reçus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Total engagements reçus (A+B+C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Crédit-bail

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

**Société établissant des comptes consolidés**

---

Dénomination et siège social

VINCI SA

Capital de 1 480 905 940 €

RCS Nanterre 552 037 806

1973 Bld de la Défense 92000 NANTERRE

## Effectif moyen par catégorie

Effectif	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Ingénieurs et Cadres	86	68
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	29	24
Ouvriers		
Autres		
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>92</b>

## Entreprises liées

Postes	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Comptes d'actifs</b>	<b>10 289 704</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Créances clients et comptes rattachés	62 989	
Disponibilités (compte-courant trésorerie débiteur)	10 226 715	
Capital souscrit appelé non versé		
<b>Comptes de passifs</b>	<b>1 058 631</b>	<b>0</b>
Emprunts et dettes financières divers (C/C trésorerie créditeur)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 058 631	
<b>Comptes de résultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

