

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 03288

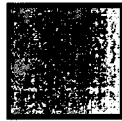
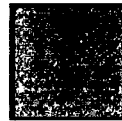
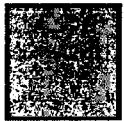
Numéro SIREN : 881 692 263

Nom ou dénomination : INGELIANCE & CO

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2022 sous le numéro de dépôt 16634

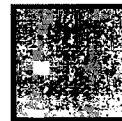
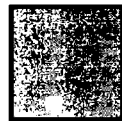
**INGELIANCE & CO**

6 Rue Nicolas Leblanc  
ZA Saint Exupéry 2  
33700 Merignac



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



## Sommaire

<b>BILAN</b> .....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
<b>COMPTE DE RESULTAT</b> .....	5
Compte de résultat (première partie).....	6
Compte de résultat (seconde partie).....	7
<b>ANNEXE</b> .....	8
Règles et méthodes comptables.....	9
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Amortissements (suite).....	14
Provisions inscrites au bilan.....	15
Etat des échéances, des créances et des dettes.....	16
Produits à recevoir.....	17
Charges à payer.....	18
Charges et produits constatés d'avance.....	19
Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles.....	20
Composition du capital social.....	21
Liste des filiales et participations.....	22
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	23
Intégration fiscale.....	24
Engagements financiers hors bilan.....	25
Effectif moyen.....	26
Entreprises liées.....	27
<b>DETAIL DES COMPTES</b> .....	28
Détail des comptes - Bilan Actif (2050).....	29
Détail des comptes - Bilan Passif (2051).....	30
Détail des comptes - Compte de Résultat (2052).....	31
Détail des comptes - Compte de Résultat (2053).....	33
<b>ETATS DE GESTION</b> .....	34
Capacité d'autofinancement.....	35

# Bilan



# Bilan Actif

INGELIANCE & CO



Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	40 911 432	5 995 000	34 916 432	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	61 332		61 332	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>40 972 764</b>	<b>5 995 000</b>	<b>34 977 764</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>40 972 764</b>	<b>5 995 000</b>	<b>34 977 764</b>	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	35 484		35 484	
Autres créances	4 022 445		4 022 445	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>4 057 929</b>		<b>4 057 929</b>	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	7 740 596		7 740 596	
Charges constatées d'avance	63 551		63 551	
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>7 804 147</b>		<b>7 804 147</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 862 076</b>		<b>11 862 076</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler	144 508		144 508	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>52 979 348</b>	<b>5 995 000</b>	<b>46 984 348</b>	

# Bilan Passif

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 28 244 281	28 244 281	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	604 299	
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	(6 698 661)	
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>22 149 918</b>	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	317 163	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 467 082</b>	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	8 068 308	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 884 806	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs : )	1 197 704	
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>24 150 818</b>	
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 461	
Dettes fiscales et sociales	173 651	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 336	
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>366 449</b>	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>24 517 266</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 984 348</b>	

Résultat de l'exercice -6 698 661,31

Total général 46 984 347,90

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	2 896 026		2 896 026	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 896 026</b>		<b>2 896 026</b>	
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			244 021 5	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 140 051</b>	
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			1 577 589	
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 577 589</b>	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			24 335	
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements Charges sociales			848 768 384 733	
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 233 502</b>	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			63 292	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>63 292</b>	
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			3	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 898 720</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>241 331</b>	

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

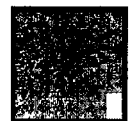
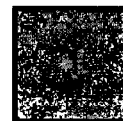
INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>241 331</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	786 372	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 938	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>828 310</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 995 000	
Intérêts et charges assimilées	1 456 558	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>7 451 558</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(6 623 248)</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(6 381 917)</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	317 163	
	<b>317 163</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(317 163)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(419)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 968 361</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>10 667 023</b>	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(6 698 661)</b>	

# Annexe



**INTRODUCTION :**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 46 984 348 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 3 968 361 Euros et dégageant une perte de 6 698 661 Euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 13 février 2020 au 31 décembre 2021.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants:

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,
- Suivant le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016 (Publié au JO du 28 décembre 2016)

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

***VALEURS IMMOBILISEES***

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur vénale d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau "Immobilisation". Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau "Amortissement".

En cas d'utilisation de mode ou de durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations a été porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Durée d'utilisation des principales immobilisations :

- Logiciel 3 à 5 ans
- Installation générale et agencement 9 à 10 ans (selon la durée du bail commercial)
- Matériel de transport 7 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 5 ans

***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais liés à l'acquisition de titres de participation sont incorporés à leur coût de revient, ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans.

La valeur d'inventaire est calculée en prenant en considération la quote-part des capitaux propres et les perspectives de rentabilité des filiales, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquels elles étaient susceptibles de donner lieu.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont comptabilisées dès lors qu'à la clôture d'un exercice, il existe pour la société une obligation actuelle résultant d'événements passés dont il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources dans les délais encore incertains à la date d'arrêtés des comptes. Les provisions sont évaluées au cas par cas.

**ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Le code de commerce dans son article L 123-13 laisse le choix aux entreprises d'inscrire ou non au bilan, sous forme de provision le montant correspondant à tout ou partie de leur engagement de retraite. Les entreprises qui ne provisionnent pas ces engagements doivent fournir les informations appropriées en annexe.

Les indemnités de fin de carrière de la société sont évaluées suivant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode représente la valeur actuelle probable des droits acquis évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite ainsi que les probabilités de turn-over et de survie.

Ces droits sont ensuite proratisés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation.

Compte tenu des données de l'entreprise et des hypothèses actuarielles suivantes:

- Convention collective: Bureaux d'études techniques,
- Table de mortalité issue d'une étude statistique de l'INSEE,
- Table de turn-over issue d'une étude statistique INSEE sur un panel de la population active du secteur privé en France Métropolitaine,
- Taux d'évolution des salaires : taux moyen d'augmentation salariale sur les cinq dernières années
- Taux de rendement des placements sans risque: TMO moyen sur les dix dernières années
- Taux d'inflation: taux d'inflation moyen sur les dix dernières années
- Départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 67 ans,
- Taux de charges patronales : 35,89 %.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture s'élève à 17 606 Euros.

**IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE DU COVID-19**

Les mesures prises par le gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de covid-19 ont perturbé les activités du groupe et affecté les états financiers de l'exercice 2020 des filiales.

Le groupe considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire depuis le début de la pandémie.

La société sur l'année 2020/2021 a maintenu ses activités en volume et en C.A. pour les filiales du groupe. Sur les périodes de recrudescence de l'épidémie, la société a réorganisé son activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie avec, notamment, le recours au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Depuis mars 2021, le groupe a retrouvé une dynamique d'activité. A la date d'arrêtés des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société et le groupe à poursuivre son exploitation.

L'entreprise, en raison de la crise sanitaire, a dû déprécier les titres de Groupe Ingeliance acquis le 03 mars 2020 à hauteur de 5 995 000€ en raison de l'évaluation de la valeur du groupe à fin 2021.

### **TRANSITION CLIMATIQUE**

#### **UN GROUPE ENGAGÉ**

En 2019, INGELIANCE a structuré sa démarche RSE (Responsabilité Sociétale et Environnementale).

En tant qu'ingénieur et prestataire reconnu, INGELIANCE est attentive aux enjeux du monde actuel et répond, en tenant compte de la réalité économique, au cadre réglementaire de la RSE.

Guidée par des valeurs historiques fortes, notre démarche RSE est construite autour des aspects Environnement, Social, Sociétal et Gouvernance.

#### **LA MAÎTRISE DE NOTRE IMPACT ENVIRONNEMENTAL**

Dans un monde où les enjeux environnementaux sont majeurs, INGELIANCE a mis en place différentes actions pour maîtriser au mieux son impact environnemental.

En matière de gestion des déchets, différentes actions très concrètes ont été mises en œuvre : dématérialisation des notes internes et des bulletins de paie, réduction en interne de l'utilisation du papier, procédés pour recycler au mieux les fournitures et équipements de bureau ou encore suppression des consommables plastiques (gobelets, bouteilles, etc.).

En matière de gestion de l'énergie, INGELIANCE favorise la réduction des transports et des émissions de CO2 avec le suivi des émissions des véhicules société, le développement du covoiturage ou la mise en place d'installations cyclistes.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Ingeliance & Co a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Cette option s'applique à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021.

En date du 03 mars 2020, la société a souscrit un emprunt obligataire de 6 772 606 € pour une durée expirant le 03 mars 2030.

La société a opté pour l'étalement des frais d'émission d'emprunts. Les frais s'élèvent à 207 800€ et sont amortis sur des durées variant de 4 à 10 ans selon les emprunts.

Dans le cadre de la politique de soutien face à la crise sanitaire, Ingeliance & Co a contracté des Prêts Garantis par l'Etat pour un montant de 8,5M€.

# Immobilisations

Période du 13/02/20 au 31/12/21

INGELIANCE &amp; CO

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			40 911 432
Autres participations			
Autres titres immobilisés			61 332
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>40 972 764</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>40 972 764</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence			40 911 432	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			61 332	
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>40 972 764</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>40 972 764</b>	

# Amortissements

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations	317 163		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>317 163</b>		

**Amortissements (suite)**

INGELIANCE &amp; CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	317 163	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>317 163</b>	
----------------------	----------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		207 800	63 292	144 508
Primes de remboursem. des obligations				

# Provisions Inscrites au Bilan

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		317 163		317 163
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		<b>317 163</b>		<b>317 163</b>

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		5 995 000		5 995 000
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>		<b>5 995 000</b>		<b>5 995 000</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>6 312 163</b>		<b>6 312 163</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		5 995 000 317 163		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

# État des Échéances des Créances et Dettes

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 332		61 332
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>61 332</b>		<b>61 332</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 484	35 484	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 198 123	419	1 197 704
État - Taxe sur la valeur ajoutée	39 897	39 897	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 775 639	2 775 639	
Débiteurs divers	8 785	8 785	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>4 057 929</b>	<b>2 860 225</b>	<b>1 197 704</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	63 551	63 551	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 182 813</b>	<b>2 923 777</b>	<b>1 259 036</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	8 068 308			8 068 308
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	806	806		
- à plus d' 1 an à l'origine	14 884 000	962 750	13 921 250	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 461	162 461		
Personnel et comptes rattachés	72 498	72 498		
Sécurité sociale et autres organismes	69 881	69 881		
État - Impôts sur les bénéfices				
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 376	3 376		
État - Obligations cautionnées				
État - Autres impôts, taxes et assimilés	27 896	27 896		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 197 704		1 197 704	
Autres dettes	30 336	30 336		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 517 266</b>	<b>1 330 004</b>	<b>15 118 954</b>	<b>8 068 308</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 650 000			
Emprunts, dettes contr. auprès d'associés				

# Produits à Recevoir

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>		<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		30 066
Personnel		
Organismes sociaux		
État		
Divers, produits à recevoir		
Autres créances		
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>30 066</b>

## Charges à Payer

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 211
Dettes fiscales et sociales	119 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	34 806
Autres dettes	27 867
<b>TOTAL</b>	<b>304 831</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	63 551	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>63 551</b>	

## Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Participation du bailleur aux travaux d'aménagement		771000
Indemnité de rupture de contrat		771000
Dettes et créances commerciales prescrites		771000
Prix de cession des immobilisations incorporelles		775100
Prix de cession des immobilisations corporelles		775200
Prix de cession des véhicules		775210
Prix de cession des immobilisations financières		775600
Retour à meilleure fortune sur abandon en compte courant		778000
Divers produits exceptionnels		778000
Reprise sur amortissements dérogatoires		787250
Reprise sur provision sur litige salarié		787500
Reprise sur provision exceptionnelle		787500

<b>TOTAL</b>		
--------------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Indemnité de rupture de contrat		671000
Dettes et créances commerciales prescrites		671000
Pénalités et amendes		671200
Autres charges exceptionnelles		671800
Valeur nette comptable des immobilisations incorporelles		675100
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles		675200
Valeur nette comptable du mali de fusion sur actifs corporels cédés		675270
Valeur nette comptable des immobilisations financières		675600
Abandon en compte courant		678000
Retour à meilleure fortune sur abandon en compte courant		678000
Indemnité de rupture conventionnelle		678000
Provisions sur litige Prud'Hommes		678000
Diverses charges exceptionnelles		678800
Amortissements dérogatoires	317 163	687250
Provisions autres créances		687500

<b>TOTAL</b>	<b>317 163</b>	
--------------	----------------	--

# Composition du Capital Social

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	28244281	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	28244281	1

# Liste des Filiales et Participations

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

Filiales et participations - Siège social	Capital	Quote-part du capital détenue	Valeurs Brute Titres	Prêts & avances	Chiffre d'affaires HT
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeurs Nette Titres	Cautions et avals	Résultat
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>					
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)					
GROUPE INGELIANCE	503 554	100,00 %	40 911 377		3 049 750
MERIGNAC (33)	4 276 376	786 372	34 916 377		179 435
2. participations (10 à 50% du capital détenu)					
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>					
1. filiales non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					
2. participations non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts	Résultats nets après impôts
Résultat courant	(6 381 917)	(419)	(6 381 498)
Résultat exceptionnel (hors participation)	(317 163)		(317 163)
Résultat comptable (hors participation)	(6 699 080)	(419)	(6 698 661)

# Intégration fiscale

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

La société tête de groupe d'intégration fiscale est Ingeliance & Co.

## MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES:

Le principe de neutralité a été retenu. Ainsi, la société filiale constate dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe Ingeliance & Co une charge ou un produit analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Ceci en application des dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts.

	Impôt comptabilisé	Impôt théorique	Ecart
Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel les filiales sont solidaires :	(419)		(419)
Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale :	(419)	(419)	

## DEFICITS REPORTABLES:

	Reports déficitaires		
	Antérieurs à l'entrée dans l'intégration	Générés après l'entrée dans l'intégration	Total
Au début de l'exercice			
En fin d'exercice		2 716 248	2 716 248

Les déficits reportables en avant génèrent un actif d'impôt différé de :

679 062

# Engagements Financiers Hors Bilan

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Engagement s/caution garantie PGE	356 447
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	17 606
Cession dailly - Cession de créances d'impôts*	
Nantissement des titres financiers	40 911 432
Primes de non conversion des obligations	
Nantissement et gage sur emprunts bancaires	
Nantissement des véhicules	
Abandon CC avec une clause de retour à meilleure fortune	

<b>TOTAL</b>	<b>41 285 485</b>
--------------	-------------------

\* Droit de tirage associé :

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Clauses de retour à meilleure fortune**	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

\*\* Les abandons de créances sont accompagnés de la condition résolutoire que le retour à meilleure fortune des filiales, aurait pour conséquence de faire renaître la dette envers elle.  
Abandons consentis sur les exercices précédents :  
Abandons consentis sur l'exercice :  
R.M.F. sur l'exercice :

# Effectif Moyen

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**Eléments concernant les entreprises liées et les participations**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>		
Participations	34 916 432	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>TOTAL des immobilisations</b>	<b>34 916 432</b>	
Avances, acomptes versés sur commandes		
<b>CRÉANCES</b>		
Créances clients et comptes rattachés	30 066	
Autres créances	2 775 639	
Capital souscrit et appelé, non versé		
<b>TOTAL des créances</b>	<b>2 805 705</b>	
<b>DISPONIBILITÉS</b>		
<b>TOTAL des disponibilités</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 197 704	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 371	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 230	
<b>TOTAL des dettes</b>	<b>1 235 305</b>	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>2 886 211</b>	

**INGELIANCE & CO**  
**Société par actions simplifiée**  
**Au capital de 28 244 281 euros**  
**Siège social : 6 rue Nicolas Leblanc**  
**ZA Saint-Exupéry 2**  
**33700 MERIGNAC**  
**881 692 263 RCS Bordeaux**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 24 MAI 2022**

**[EXTRAIT DU PROCES-VERBAL]**

Du procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle des associés en date du 22 mai 2022, il a été extrait ce qui suit :

\_\_\_\_\_ [début de l'extrait] \_\_\_\_\_

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate que l'exercice social clos le 31 décembre 2021 fait ressortir une perte de 6 698 661,31 euros.

L'Assemblée décide, conformément aux propositions de la présidence, de répartir et d'affecter ce résultat comme suit :

**Origine :**

- Résultat de l'exercice -6 698 661,31 euros

**Affectation :**

- Affecté en totalité au poste « Report à nouveau » -6 698 661,31 euros

Après affectation, le poste « Report à nouveau » passera de 0 euro à -6 698 661,31 euros.

Le montant des capitaux propres après affectation s'élèvera à 22 467 081,53 euros.

L'Assemblée Générale indique que, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, aucun dividende n'a été versé depuis la constitution de la société, en février 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

\_\_\_\_\_ [fin de l'extrait] \_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
**Pour copie certifiée conforme**  
**Le Président**

**mazars**

61, Quai de Paludate  
33800 BORDEAUX

 **Cabinet SAEC Lalande & Associés**

6, Avenue Europe  
33170 GRADIGNAN

## **INGELIANCE & CO**

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mazars  
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et conseil de surveillance  
Siège social : 61, rue Henri Regnault  
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

S.A.E.C LALANDE & ASSOCIES  
Société à responsabilité limitée  
Siège social : 3 Rue des Boucheries  
17130 MONTENDRE  
Capital de 1 316 700 euros - RCS Saintes B 413 506 478

## **INGELIANCE & CO**

Société par actions simplifiée  
RCS : BORDEAUX 881 692 263

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société INGELIANCE & CO,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INGELIANCE & CO relatifs à l'exercice de 22,5 mois 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 des commissaires 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 13 février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

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

La note « Participations et autres titres » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives utilisées pour l'arrêté des comptes, nous avons revu, sur la base des éléments disponibles à ce jour, l'approche retenue et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Ces travaux nous ont permis de vérifier le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe et de nous assurer du caractère raisonnable des estimations utilisées.

## 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

# Responsabilités des commissaires 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Bordeaux, le 4 mai 2022

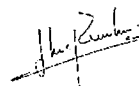


Vincent SCHREPEL

S.A.E.C LALANDE & ASSOCIES

Gradignan, le 4 mai 2022

Signé électroniquement le 04/05/2022 par  
Jean-Luc Berbion



# Bilan



# Bilan Actif

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Edition du 02/05/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	40 911 432	5 995 000	34 916 432	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	61 332		61 332	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>40 972 764</b>	<b>5 995 000</b>	<b>34 977 764</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>40 972 764</b>	<b>5 995 000</b>	<b>34 977 764</b>	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	35 484		35 484	
Autres créances	4 022 445		4 022 445	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>4 057 929</b>		<b>4 057 929</b>	
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	7 740 596		7 740 596	
Charges constatées d'avance	63 551		63 551	
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>7 804 147</b>		<b>7 804 147</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 862 076</b>		<b>11 862 076</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler	144 508		144 508	
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>52 979 348</b>	<b>5 995 000</b>	<b>46 984 348</b>	

# Bilan Passif

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Edition du 02/05/22

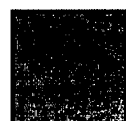
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 28 244 281	28 244 281	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... 604 299	604 299	
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	(6 698 661)	
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>22 149 918</b>	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES 317 163	317 163	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>22 467 082</b>	
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles 8 068 308	8 068 308	
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 14 884 806	14 884 806	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs : ) 1 197 704	1 197 704	
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>24 150 818</b>	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 162 461	162 461	
Dettes fiscales et sociales 173 651	173 651	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes 30 336	30 336	
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>366 449</b>	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DÉTTES</b>	<b>24 517 266</b>	
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>46 984 348</b>	

Résultat de l'exercice -6 698 661,31

Total général 46 984 347,90

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services				
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>2 896 026</b>		<b>2 896 026</b>	
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			244 021 5	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 140 051</b>	
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock [matières premières et approvisionnements] Autres achats et charges externes			1 577 589	
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 577 589</b>	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			24 335	
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements Charges sociales			848 768 384 733	
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>1 233 502</b>	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges			63 292	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>63 292</b>	
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			3	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 898 720</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>241 331</b>	

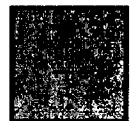
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1)
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>241 331</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	786 372	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 938	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>828 310</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 995 000	
Intérêts et charges assimilées	1 456 558	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>7 451 558</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(6 623 248)</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(6 381 917)</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	317 163	
	<b>317 163</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(317 163)</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	(419)	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 968 361</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>10 667 023</b>	
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(6 698 661)</b>	

# Annexe



## **INTRODUCTION :**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 46 984 348 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 3 968 361 Euros et dégagant une perte de 6 698 661 Euros.

L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 13 février 2020 au 31 décembre 2021.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES :**

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants:

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité,
- Prudence,
- Permanence des méthodes,
- Suivant le règlement de l'ANC n° 2016-07 du 04 novembre 2016 (Publié au JO du 28 décembre 2016)

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

### ***VALEURS IMMOBILISEES***

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur vénale d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau "Immobilisation". Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau "Amortissement".

En cas d'utilisation de mode ou de durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations a été porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Durée d'utilisation des principales immobilisations :

- Logiciel 3 à 5 ans
- Installation générale et agencement 9 à 10 ans (selon la durée du bail commercial)
- Matériel de transport 7 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 5 ans

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Les frais liés à l'acquisition de titres de participation sont incorporés à leur coût de revient, ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur 5 ans.

La valeur d'inventaire est calculée en prenant en considération la quote-part des capitaux propres et les perspectives de rentabilité des filiales, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Des provisions sont comptabilisées dès lors qu'à la clôture d'un exercice, il existe pour la société une obligation actuelle résultant d'événements passés dont il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources dans les délais encore incertains à la date d'arrêtés des comptes. Les provisions sont évaluées au cas par cas.

**ENGAGEMENTS DE RETRAITE**

Le code de commerce dans son article L 123-13 laisse le choix aux entreprises d'inscrire ou non au bilan, sous forme de provision le montant correspondant à tout ou partie de leur engagement de retraite. Les entreprises qui ne provisionnent pas ces engagements doivent fournir les informations appropriées en annexe.

Les indemnités de fin de carrière de la société sont évaluées suivant la méthode rétrospective des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode représente la valeur actuelle probable des droits acquis évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite ainsi que les probabilités de turn-over et de survie.

Ces droits sont ensuite proratisés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation.

Compte tenu des données de l'entreprise et des hypothèses actuarielles suivantes:

- Convention collective: Bureaux d'études techniques,
- Table de mortalité issue d'une étude statistique de l'INSEE,
- Table de turn-over issue d'une étude statistique INSEE sur un panel de la population active du secteur privé en France Métropolitaine,
- Taux d'évolution des salaires : taux moyen d'augmentation salariale sur les cinq dernières années
- Taux de rendement des placements sans risque: TMO moyen sur les dix dernières années
- Taux d'inflation: taux d'inflation moyen sur les dix dernières années
- Départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 67 ans,
- Taux de charges patronales : 35,89 %.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture s'élève à 17 606 Euros.

**IMPACTS DE LA CRISE SANITAIRE DU COVID-19**

Les mesures prises par le gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de covid-19 ont perturbé les activités du groupe et affecté les états financiers de l'exercice 2020 des filiales.

Le groupe considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire depuis le début de la pandémie.

La société sur l'année 2020/2021 a maintenu ses activités en volume et en C.A. pour les filiales du groupe. Sur les périodes de recrudescence de l'épidémie, la société a réorganisé son activité pour préserver la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie avec, notamment, le recours au chômage partiel et une vigilance particulière portée sur les encaissements clients.

Depuis mars 2021, le groupe a retrouvé une dynamique d'activité. A la date d'arrêtés des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société et le groupe à poursuivre son exploitation.

L'entreprise, en raison de la crise sanitaire, a dû déprécier les titres de Groupe Ingeliance acquis le 03 mars 2020 à hauteur de 5 995 000€ en raison de l'évaluation de la valeur du groupe à fin 2021.

## **TRANSITION CLIMATIQUE**

### **UN GROUPE ENGAGÉ**

En 2019, INGELIANCE a structuré sa démarche RSE (Responsabilité Sociétale et Environnementale).

En tant qu'ingénieur et prestataire reconnu, INGELIANCE est attentive aux enjeux du monde actuel et répond, en tenant compte de la réalité économique, au cadre réglementaire de la RSE.

Guidée par des valeurs historiques fortes, notre démarche RSE est construite autour des aspects Environnement, Social, Sociétal et Gouvernance.

### **LA MAÎTRISE DE NOTRE IMPACT ENVIRONNEMENTAL**

Dans un monde où les enjeux environnementaux sont majeurs, INGELIANCE a mis en place différentes actions pour maîtriser au mieux son impact environnemental.

En matière de gestion des déchets, différentes actions très concrètes ont été mises en œuvre : dématérialisation des notes internes et des bulletins de paie, réduction en interne de l'utilisation du papier, procédés pour recycler au mieux les fournitures et équipements de bureau ou encore suppression des consommables plastiques (gobelets, bouteilles, etc.).

En matière de gestion de l'énergie, INGELIANCE favorise la réduction des transports et des émissions de CO2 avec le suivi des émissions des véhicules société, le développement du covoiturage ou la mise en place d'installations cyclistes.

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Ingeliance & Co a opté pour le régime de l'intégration fiscale. Cette option s'applique à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021.

En date du 03 mars 2020, la société a souscrit un emprunt obligataire de 6 772 606 € pour une durée expirant le 03 mars 2030.

La société a opté pour l'étalement des frais d'émission d'emprunts. Les frais s'élèvent à 207 800€ et sont amortis sur des durées variant de 4 à 10 ans selon les emprunts.

Dans le cadre de la politique de soutien face à la crise sanitaire, Ingeliance & Co a contracté des Prêts Garantis par l'Etat pour un montant de 8,5M€.

# Immobilisations

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Edition du 02/05/22

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			40 911 432
Autres titres immobilisés			61 332
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>40 972 764</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>40 972 764</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			40 911 432	
Autres titres immobilisés			61 332	
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>40 972 764</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>40 972 764</b>	

# Amortissements

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
Frais d'acquisition de titres de participations	317 163		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>317 163</b>		

## Amortissements (suite)

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	317 163	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>317 163</b>	
----------------------	----------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		207 800	63 292	144 508
Primes de remboursem. des obligations				

# Provisions Inscrites au Bilan

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées		317 163		317 163
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		<b>317 163</b>		<b>317 163</b>
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		5 995 000		5 995 000
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>		<b>5 995 000</b>		<b>5 995 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>6 312 163</b>		<b>6 312 163</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		5 995 000 317 163		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

# État des Échéances des Créances et Dettes

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	61 332		61 332
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>61 332</b>		<b>61 332</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 484	35 484	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 198 123	419	1 197 704
État - Taxe sur la valeur ajoutée	39 897	39 897	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 775 639	2 775 639	
Débiteurs divers	8 785	8 785	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>4 057 929</b>	<b>2 860 225</b>	<b>1 197 704</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	63 551	63 551	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 182 813</b>	<b>2 923 777</b>	<b>1 259 036</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	8 068 308			8 068 308
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	806	806		
- à plus d' 1 an à l'origine	14 884 000	984 000	13 900 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 461	162 461		
Personnel et comptes rattachés	72 498	72 498		
Sécurité sociale et autres organismes	69 881	69 881		
État - Impôts sur les bénéfices				
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 376	3 376		
État - Obligations cautionnées				
État - Autres impôts, taxes et assimilés	27 896	27 896		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 197 704		1 197 704	
Autres dettes	30 336	30 336		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 517 266</b>	<b>1 351 254</b>	<b>15 097 704</b>	<b>8 068 308</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 650 000			
Emprunts, dettes contr. auprès d'associés				

# Produits à Recevoir

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  <b>Disponibilités</b>	30 066
<b>TOTAL</b>	<b>30 066</b>

# Charges à Payer

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21

Edition du 02/05/22

Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 211
Dettes fiscales et sociales	119 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	34 806
Autres dettes	27 867
<b>TOTAL</b>	<b>304 831</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	63 551	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>63 551</b>	

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Participation du bailleur aux travaux d'aménagement		771000
Indemnité de rupture de contrat		771000
Dettes et créances commerciales prescrites		771000
Prix de cession des immobilisations incorporelles		775100
Prix de cession des immobilisations corporelles		775200
Prix de cession des véhicules		775210
Prix de cession des immobilisations financières		775600
Retour à meilleure fortune sur abandon en compte courant		778000
Divers produits exceptionnels		778000
Reprise sur amortissements dérogatoires		787250
Reprise sur provision sur litige salarié		787500
Reprise sur provision exceptionnelle		787500

<b>TOTAL</b>		
--------------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Indemnité de rupture de contrat		671000
Dettes et créances commerciales prescrites		671000
Pénalités et amendes		671200
Autres charges exceptionnelles		671800
Valeur nette comptable des immobilisations incorporelles		675100
Valeur nette comptable des immobilisations corporelles		675200
Valeur nette comptable du mali de fusion sur actifs corporels cédés		675270
Valeur nette comptable des immobilisations financières		675600
Abandon en compte courant		678000
Retour à meilleure fortune sur abandon en compte courant		678000
Indemnité de rupture conventionnelle		678000
Provisions sur litige Prud'Hommes		678000
Diverses charges exceptionnelles		678800
Amortissements dérogatoires	317 163	687250
Provisions autres créances		687500

<b>TOTAL</b>	<b>317 163</b>	
--------------	----------------	--

# Composition du Capital Social

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice		
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	28244281	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	28244281	1

# Liste des Filiales et Participations

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
 Edition du 02/05/22  
 Devise d'édition EURO

Filiales et participations - Siège social	Capital	Quote-part du capital détenue	Valeurs Brute Titres	Prêts & avances	Chiffre d'affaires HT
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeurs Nette Titres	Cautions et avals	Résultat
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>					
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)					
GROUPE INGELIANCE	503 554	100,00 %	40 911 377		3 049 750
MERIGNAC (33)	4 276 376	786 372	34 916 377		179 435
2. participations (10 à 50% du capital détenu)					
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>					
1. filiales non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					
2. participations non reprises en A:					
- françaises					
- étrangères					

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts	Résultats nets après impôts
Résultat courant	(6 381 917)	(419)	(6 381 498)
Résultat exceptionnel (hors participation)	(317 163)		(317 163)
Résultat comptable (hors participation)	(6 699 080)	(419)	(6 698 661)

# Intégration fiscale

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

La société tête de groupe d'intégration fiscale est Ingeliance & Co.

## MODALITES DE REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES:

Le principe de neutralité a été retenu. Ainsi, la société filiale constate dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration dans le groupe Ingeliance & Co une charge ou un produit analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

Ceci en application des dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts.

	Impôt comptabilisé	Impôt théorique	Ecart
Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel les filiales sont solidaires :	(419)		(419)
Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale :	(419)	(419)	

## DEFICITS REPORTABLES:

	Reports déficitaires		
	Antérieurs à l'entrée dans l'intégration	Générés après l'entrée dans l'intégration	Total
Au début de l'exercice			
En fin d'exercice		2 716 248	2 716 248

Les déficits reportables en avant génèrent un actif d'impôt différé de : 679 062

# Engagements Financiers Hors Bilan

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Engagement s/caution garantie PGE	356 447
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	17 606
Cession dailly - Cession de créances d'impôts*	
Nantissement des titres financiers	6 350 000
Primes de non conversion des obligations	
Nantissement et gage sur emprunts bancaires	
Nantissement des véhicules	
Abandon CC avec une clause de retour à meilleure fortune	

<b>TOTAL</b>	<b>6 724 053</b>
--------------	------------------

\* Droit de tirage associé :

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Clauses de retour à meilleure fortune**	

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

\*\* Les abandons de créances sont accompagnés de la condition résolutoire que le retour à meilleure fortune des filiales, aurait pour conséquence de faire renaître la dette envers elle.  
Abandons consentis sur les exercices précédents :  
Abandons consentis sur l'exercice :  
R.M.F. sur l'exercice :

# Effectif Moyen

INGELIANCE & CO

Période du 13/02/20 au 31/12/21  
Edition du 02/05/22  
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**Éléments concernant les entreprises liées et les participations**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec laquelle la société a un lien de participation
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations	34 916 432	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>TOTAL des immobilisations</b>	<b>34 916 432</b>	
Avances, acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES		
Créances clients et comptes rattachés	30 066	
Autres créances	2 775 639	
Capital souscrit et appelé, non versé		
<b>TOTAL des créances</b>	<b>2 805 705</b>	
DISPONIBILITÉS		
<b>TOTAL des disponibilités</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 197 704	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 371	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 230	
<b>TOTAL des dettes</b>	<b>1 235 305</b>	
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 886 211	