

Jean-Christophe CARREL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF IAE de Dijon*

Hervé ELLUL

*Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
Ingénieur ECAM
Diplômé de l'ESSEC
Expert de Justice agréé
près la Cour d'Appel
de Lyon et la Cour
Administrative d'Appel
de Lyon*

Christophe GABET

*Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
MSTCF – Université
Jean Monnet
Maître de conférences
associé à Lyon II*

ENTREPRENDRE POUR HUMANISER LA DEPENDANCE (EHD)

Société Coopérative d'Intérêt Collectif sous forme Anonyme à
capital variable

Siège social : 69, chemin de Vassieux

69 300 Caluire et Cuire

R.C.S de Lyon 450 695 804

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Actionnaires,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRENDRE POUR HUMANISER LA DEPENDANCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Engagements financiers » et plus précisément la sous-partie « détail des engagements donnés » qui indique les engagements donnés par la société. Ces engagements s'élèvent à plus de 135 M€ au 31/12/2021 et comprennent principalement les hypothèques sur prêts pour 59.4 M€ et les soldes sur marchés de travaux en cours pour 54.2 M€.

IV. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

V. Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 13 mai 2022 et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D .441-4 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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 13 mai 2022.

VII. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

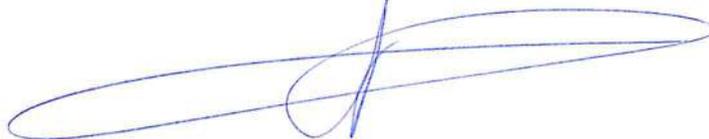
Fait à Villeurbanne, le 19 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes,

Pour Groupe ACTICONSEIL

Christophe GABET

Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

**Bilan**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SA E H D

Etats financiers

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 12 665 | 11 719 | 946 | 2 215 |
| Fonds commercial | 251 479 | | 251 479 | 193 718 |
| Autres immobilisations incorporelles | 6 103 241 | 1 412 615 | 4 690 626 | 4 957 451 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 42 727 792 | | 42 727 792 | 38 916 108 |
| Constructions | 132 072 202 | 23 458 069 | 108 614 133 | 95 014 582 |
| Installations techniques, matériel et outilla | 1 591 | 1 591 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 080 500 | 744 662 | 1 335 838 | 1 253 306 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | 29 643 881 | | 29 643 881 | 24 233 972 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 14 510 030 | | 14 510 030 | 13 871 288 |
| Autres titres immobilisés | 47 777 | | 47 777 | 47 777 |
| Autres immobilisations financières | 4 216 207 | | 4 216 207 | 5 769 247 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 231 667 364 | 25 628 656 | 206 038 708 | 184 259 663 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 696 719 | 157 855 | 538 864 | 1 607 344 |
| Fournisseurs débiteurs | 9 525 | | 9 525 | |
| Personnel | | | | 3 060 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 70 195 | | 70 195 | 106 180 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 2 318 020 | | 2 318 020 | 1 007 287 |
| Autres créances | 12 931 854 | | 12 931 854 | 9 526 374 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 10 121 340 | 249 983 | 9 871 357 | 6 717 764 |
| Disponibilités | 56 304 935 | | 56 304 935 | 58 295 988 |
| Charges constatées d'avance | 510 560 | | 510 560 | 916 992 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 82 963 149 | 407 838 | 82 555 311 | 78 180 989 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 314 630 513 | 26 036 494 | 288 594 019 | 262 440 652 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Bilan

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 155 092 460 | 142 726 300 |
| Réserve légale | 808 586 | 808 586 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 739 535 | 739 535 |
| Réserves réglementées | 2 291 663 | 2 291 663 |
| Autres réserves | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Report à nouveau | -371 236 | 50 789 |
| Résultat de l'exercice | 449 895 | -422 025 |
| Subventions d'investissement | 19 207 079 | 13 886 359 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 179 717 983 | 161 581 208 |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour charges | 344 193 | 406 351 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 344 193 | 406 351 |
| <i>Emprunts</i> | <i>96 053 943</i> | <i>89 705 064</i> |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 96 053 943 | 89 705 064 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 786 863 | 2 714 923 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | | 62 140 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 099 454 | 998 814 |
| <i>Personnel</i> | <i>278 906</i> | <i>212 051</i> |
| <i>Organismes sociaux</i> | <i>412 578</i> | <i>323 304</i> |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | <i>401 985</i> | <i>415 590</i> |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | <i>153 453</i> | <i>138 686</i> |
| Dettes fiscales et sociales | 1 246 923 | 1 089 631 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 051 594 | 1 813 014 |
| Autres dettes | 637 781 | 1 044 804 |
| Produits constatés d'avance | 3 655 287 | 3 024 703 |
| TOTAL DETTES | 108 531 844 | 100 453 093 |
| TOTAL PASSIF | 288 594 019 | 262 440 652 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

**Compte de résultat**

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | | | |
| Production vendue | 6 396 229 | 100,00 | 6 040 955 | 100,00 | 355 274 | 5,88 |
| Subventions d'exploitation | 11 786 226 | 184,27 | 9 466 661 | 156,71 | 2 319 565 | 24,50 |
| Autres produits | 1 142 053 | 17,86 | 1 539 565 | 25,49 | -397 512 | -25,82 |
| Total | 19 324 508 | 302,12 | 17 047 181 | 282,19 | 2 277 327 | 13,36 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 8 869 221 | 138,66 | 6 343 153 | 105,00 | 2 526 068 | 39,82 |
| Total | 8 869 221 | 138,66 | 6 343 153 | 105,00 | 2 526 068 | 39,82 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 10 455 287 | 163,46 | 10 704 028 | 177,19 | -248 741 | -2,32 |
| CHARGES | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 1 081 409 | 16,91 | 940 639 | 15,57 | 140 770 | 14,97 |
| Salaires et Traitements | 3 259 158 | 50,95 | 3 204 062 | 53,04 | 55 095 | 1,72 |
| Charges sociales | 1 135 416 | 17,75 | 1 073 698 | 17,77 | 61 718 | 5,75 |
| Amortissements et provisions | 4 145 356 | 64,81 | 3 819 802 | 63,23 | 325 555 | 8,52 |
| Autres charges | 137 221 | 2,15 | 44 612 | 0,74 | 92 609 | 207,59 |
| Total | 9 758 560 | 152,57 | 9 082 812 | 150,35 | 675 748 | 7,44 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 696 727 | 10,89 | 1 621 216 | 26,84 | -924 488 | -57,02 |
| Produits financiers | 2 318 921 | 36,25 | 266 940 | 4,42 | 2 051 982 | 768,71 |
| Charges financières | 2 284 378 | 35,71 | 2 889 966 | 47,84 | -605 588 | -20,95 |
| Résultat financier | 34 543 | 0,54 | -2 623 027 | -43,42 | 2 657 570 | -101,32 |
| RESULTAT COURANT | 731 270 | 11,43 | -1 001 811 | -16,58 | 1 733 081 | -172,99 |
| Produits exceptionnels | 52 173 | 0,82 | 610 738 | 10,11 | -558 565 | -91,46 |
| Charges exceptionnelles | 323 345 | 5,06 | 30 952 | 0,51 | 292 393 | 944,66 |
| Résultat exceptionnel | -271 172 | -4,24 | 579 786 | 9,60 | -850 958 | -146,77 |
| Impôts sur les bénéfices | 10 203 | 0,16 | | | 10 203 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 449 895 | 7,03 | -422 025 | -6,99 | 871 920 | -206,60 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA E H D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 288 594 019 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 449 895 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2016-07 du 4 novembre 2016, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papiillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Règles et méthodes comptables

Amortissements des actifs autres qu'immobiliers

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 60 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Décomposition des actifs immobiliers (Amortissement par composant)

A) Pour les biens immobiliers acquis par EHD :

4 Composants définis : gros oeuvre, menuiseries extérieures, chauffage et VRD.
Honoraires ventilés au poids de chaque composant.

Mode de ventilation des composants :

- Ventilation selon clé forfaitaire pour les biens acquis en l'état telle que définie ci-dessous :

Immeuble habitation (collectif ou individuel)

| | |
|-----------------------|------|
| Gros oeuvre | 82 % |
| Menuiserie extérieure | 5 % |
| Chaufferie | 3 % |
| VRD | 10 % |

| Durée d'amortissement | Bien neuf | Bien ancien |
|---------------------------|-----------|-------------|
| Gros oeuvre : | 50 ans | 40 ans |
| Menuiseries extérieures : | 25 ans | 10 ans |
| Chauffage : | 20 ans | 10 ans |
| VRD : | 20 ans | 10 ans |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 00
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Règles et méthodes comptables

B) Pour les réhabilitations immobilières portées par EHD :

Mode de ventilation des composants :

- Ventilation au réel (marchés) pour les constructions assurées par EHD

| Durée d'amortissement | Bien neuf |
|------------------------------------|-----------|
| Gros Oeuvre : | 60 ans |
| VRD : | 60 ans |
| Ravalement/Façades : | 40 ans |
| Menuiseries extérieures/Toitures : | 30 ans |
| Chauffage/Electricité/Plomberie : | 25 ans |
| Aménagement/Cloisons : | 25 ans |
| Peinture/Sol mince : | 15 ans |
| Groupe électrogène : | 15 ans |
| Ascenseur : | 15 ans |

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euro.
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Les honoraires ont été intégralement affectés au composant Gros Oeuvre.

Immobilisations en-cours

Le poste immobilisations en-cours enregistre les dépenses TTC engagées dans le cadre d'opérations de constructions, acquisitions (y compris VEFA), ou encore réhabilitations de logements sociaux, logements adaptés ou ephad. Certaines opérations pourront in fine (en tout ou partie) correspondre à des opérations de promotions immobilières et donc donner lieu à des cessions rapides. Le cas échéant, en 2022, les dépenses engagées s'y rapportant seront inscrites en stock. A noter que la part potentiellement relative à des opérations de promotions (en immobilisations en-cours au 31/12/2021) est non significative dans les présents comptes.

Usufruit

Selon une analyse juridique faite par la CNCC, l'usufruit confère un droit réel sur le bien à enregistrer en immobilisation incorporelle pour sa valeur d'entrée.

Celle-ci est amortie sur sa durée d'utilisation estimée, limitée à sa durée contractuelle ou légale (limitée à 30 ans).

Droit au Bail

Le poste droit au bail correspond essentiellement à des frais de notaires et droits d'enregistrement concernant des baux emphytéotiques ou des baux à construction.

Les tests de dépréciation ne mettant pas en évidence d'éventuelle indice de perte de valeur, aucune dépréciation n'a été comptabilisée sur l'exercice.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Production Immobilisée

La société valorise de la maîtrise d'oeuvre interne au titre des projets de développements qu'elle porte. Le taux forfaitaire retenu pour l'exercice est de 4% (4% pour 2020), soit un produit d'exploitation de 438 K€ en 2021 contre 223 K€ en 2020 ; il a été estimé par une approche affinée des coûts des services concernés. A noter que le taux retenu est modéré et prudent au regard de ce que pratiquent d'autres entités foncières intervenant en secteur non lucratif.

Cette méthode s'est traduite par impact positif de 438 K€ sur le résultat d'exploitation.

Base de calcul : 4% travaux facturés sur 2021 (appréciés sur une base ttc) soit :

- 4 % de l'augmentation immobilisation en cours pour les projets immobilisés, plafonné à hauteur du coût global annuel du service.

Reprise de Subvention d'investissement

Compte tenu des nombreuses subventions d'investissement reçues par E.H.D., celles-ci ont donc un caractère normal pour l'activité, il a donc été décidé de comptabiliser les reprises de subvention en exploitation dans un compte d'autres produits afin d'améliorer la lecture du compte de résultat.

Portefeuille Titres (VMP)

Après avoir comparé la valeur d'inventaire et le coût d'entrée, il en résulte des plus-values latentes et des moins-values latentes.

La valeur d'inventaire est déterminée par la valeur moyenne des 20 derniers cours de bourse.

Les moins-values latentes font l'objet de dépréciations. A la clôture la moins value latente était de 169 K€ contre 1 418 K€ pour l'exercice précédent engendrant une reprise de provision de 1 249 K€ sur l'exercice.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 00
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031



Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

GRUPE ACTICONSE :

S.A.R.L. au capital de 164 700 €
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 00
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031

Notes sur le bilan
Actif immobilisé
Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 193 718 | 61 500 | 3 740 | 251 479 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 115 906 | | | 6 115 906 |
| Immobilisations incorporelles | 6 309 624 | 61 500 | 3 740 | 6 367 385 |
| - Terrains | 38 916 108 | 3 811 684 | | 42 727 792 |
| - Constructions sur sol propre | 114 885 122 | 17 187 080 | | 132 072 202 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 591 | | | 1 591 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 1 738 533 | 118 708 | 47 553 | 1 809 688 |
| - Matériel de transport | 92 356 | 3 385 | | 95 741 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 73 460 | 120 098 | 18 487 | 175 072 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 17 916 097 | 19 192 289 | 11 998 095 | 25 110 291 |
| - Avances et acomptes | 6 317 875 | 5 311 584 | 7 095 868 | 4 533 591 |
| Immobilisations corporelles | 179 941 142 | 45 744 827 | 19 160 003 | 206 525 966 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 13 977 216 | 726 615 | 193 801 | 14 510 030 |
| - Autres titres immobilisés | 47 777 | | | 47 777 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 5 769 247 | 32 122 | 1 585 162 | 4 216 207 |
| Immobilisations financières | 19 794 239 | 758 737 | 1 778 963 | 18 774 013 |
| ACTIF IMMOBILISE | 206 045 005 | 46 565 064 | 20 942 705 | 231 667 364 |

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 00
 email : contact@acticonscil.co
 Siret : 478 512 510 00031

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---------|--|-------------------------------|-----------------------------------|
|---------|--|-------------------------------|-----------------------------------|

- Filiales
(détenues à + 50 %)

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-------|---------|
| DIV D'ASSISE 69140 RILLIEUX LA PAPE | 1 000 | | 90,00 | |
| ARDISGANA 64240 HASPARREN | 256 000 | 283 823 | 90,00 | 113 987 |
| SCI ZOLA PARTICIPATION 69300 CALUIRE ET CUIRE | 33 539 | -2 747 | 68,18 | 2 216 |
| SCI RES PUBLICA - EHD 69300 CALUIRE ET CUIRE | 1 000 | -80 721 | 51,00 | -27 220 |
| SA Solidarité Versailles Grand Age 78000 VERSAILLES | 5 040 760 | 4 347 437 | 59,51 | -82 276 |

- Participations
(détenues entre 10 et 50 %)

| | | | | |
|---|-----------|-----------|-------|---------|
| SCI HABITAT ET HUMANISME PATRIMOINE 69300 CAL | 91 469 | -50 685 | 45,00 | 2 953 |
| SA BATIR ET SE CONSTRUIRE EN HUMANITE 69300 C | 433 480 | 310 886 | 12,69 | -37 611 |
| SCI LES BATISSEURS 28000 CHARTRES | 73 176 | 720 556 | 25,00 | 6 907 |
| SA Habitats Solidaires 93230 ROMAINVILLE | 3 438 480 | 4 216 975 | 21,81 | -55 303 |
| SCI NAZARETH 43000 LE PUY EN VELAY | 700 000 | 72 688 | 18,75 | 72 688 |
| SCI SAINT VOSY 43000 LE PUY EN VELAY | 500 000 | 325 737 | 50,00 | -19 858 |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|--|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
|--|------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|--|--------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | 3 689 052 | 3 689 052 | 1 102 698 | | -243 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50 %) | 1 995 261 | 1 995 261 | 8 341 039 | | 25 515 |

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

GROUPE ACTICONSEIL
S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 312 310 00031

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|------------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 156 240 | 268 094 | | 1 424 334 |
| Immobilisations incorporelles | 1 156 240 | 268 094 | | 1 424 334 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 19 870 540 | 3 587 529 | | 23 458 069 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 591 | | | 1 591 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 535 121 | 106 205 | 20 980 | 620 346 |
| - Matériel de transport | 59 239 | 17 637 | | 76 876 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 56 684 | 9 243 | 18 487 | 47 440 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 20 523 175 | 3 720 614 | 39 467 | 24 204 322 |
| ACTIF IMMOBILISE | 21 679 414 | 3 988 708 | 39 467 | 25 628 656 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticenseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 29 183 258 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | 8 430 178 | | 8 430 178 |
| Prêts | | | |
| Autres | 4 216 207 | | 4 216 207 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 696 719 | 696 719 | |
| Autres | 15 329 595 | 15 329 595 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 510 560 | 510 560 | |
| Total | 29 183 258 | 16 536 874 | 12 646 384 |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|------------------|
| Clients FAE | 116 561 |
| AVOIR A RECEVOIR | 9 525 |
| Produits ... recevoir | 1 464 638 |
| Intérêts courus s/valeurs mobilière | 27 670 |
| BANQUES INT COURUS | 520 |
| Total | 1 618 914 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros

Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes

1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon

69100 VILLEURBANNE

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

email : contact@acticoncil.com

Siret : 478 512 510 00031

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 155 092 460,00 euros décomposé en 7 754 623 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|-----------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 7 136 315 | 20,00 |
| Titres émis pendant l'exercice | 669 968 | 20,00 |
| Titres remboursés pendant l'exercice | 51 660 | 20,00 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 7 754 623 | 20,00 |

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisée de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|---|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 406 351 | | 62 158 | | 344 193 |
| Total | 406 351 | | 62 158 | | 344 193 |

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

| | |
|-----------------|--------|
| Exploitation | 10 000 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | 52 158 |

Ces provision correspondent à des charges futures probables sur opérations immobilières.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 108 531 844 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 96 053 943 | 19 367 879 | 24 997 333 | 51 688 731 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 2 786 863 | 1 716 939 | 296 460 | 773 464 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 099 454 | 1 099 454 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 246 923 | 1 246 923 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 051 594 | 3 051 594 | | |
| Autres dettes (**) | 637 781 | 637 781 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 655 287 | 3 655 287 | | |
| Total | 108 531 844 | 30 775 856 | 25 293 793 | 52 462 195 |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 10 278 000

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 4 037 480

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

| | Montant |
|---------------------------------------|------------------|
| Fournis.Fact non Parvenues | 418 456 |
| FNP FOURNISSEURS IMMO | 125 293 |
| Int courus sur emprunts | 1 502 625 |
| Dettes prov. pour Cong,s ... payer | 278 741 |
| Org Soc Charges soc sur cong,s ... pa | 141 556 |
| Org soc Charges ... payer (TA) | 26 956 |
| C3S+CVAE+TVTS | 32 634 |
| Charges ... payer | 2 216 |
| Total | 2 528 477 |

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 910 00051

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 510 560 | | |
| Total | 510 560 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 3 655 287 | | |
| Total | 3 655 287 | | |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité | 31/12/2021 |
|----------------------------|------------------|
| Location | 6 396 229 |
| Maîtrise d'ouvrage délégué | |
| Divers | |
| TOTAL | 6 396 229 |

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
 Honoraire de certification des comptes : 19 767 euros
 Honoraire des autres services : 0 euros

GROUPE ACTICONSEIL
 S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Résultat financier

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Produits financiers de participation | 149 036 | 185 043 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 251 260 | 81 897 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 1 354 622 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 564 004 | |
| Total des produits financiers | 2 318 921 | 266 940 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 81 073 | 1 162 762 |
| Intérêts et charges assimilées | 1 553 660 | 1 727 204 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 649 645 | |
| Total des charges financières | 2 284 378 | 2 889 966 |
| Résultat financier | 34 543 | -2 623 027 |

**Notes sur le compte de résultat****Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel**

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 15 | 563 225 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 52 158 | 47 513 |
| Total des produits exceptionnels | 52 173 | 610 738 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 000 | 248 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 320 345 | 30 704 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | 323 345 | 30 952 |
| Résultat exceptionnel | -271 172 | 579 786 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 310 00031

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 107 personnes.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 33 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3 | |
| Employés | 72 | |
| Ouvriers | | |
| Total | 107 | |

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|--|--------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 98 613 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| <i>Total engagements donnés détaillés plus bas</i> | 135 076 318 |
| Autres engagements donnés | 135 076 318 |
| Total | 135 174 931 |

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
 Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
 1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
 69100 VILLEURBANNE
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 email : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00031

Dont concernant :

| | |
|---|-----------|
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | 7 145 000 |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |



Autres informations

Détail des engagements donnés

| | |
|-----------------------------|---|
| - Hypothèque sur prêt : | 59,4 M€ |
| - Compromis/achat : | 5,3 M€ |
| - Solde marché de travaux : | 54,2 M€ |
| - Solde VEFA : | 2 M€ |
| - Engagement de prêt : | 13,4 M€ (Varennes Vauzelles + Perpignan + BSCH) |
| - Complément de prix : | 0,7 M€ |
| - Engagement IDR : | 0,1 M€ |

Agréments E.H.D.

Depuis février 2014, EHD a obtenu l'agrément maîtrise d'ouvrage d'insertion, lui permettant de mettre en œuvre des projets d'habitat très sociaux (accès aux financements PLAI et PLUS). Cela contraint notre société désormais à la mise en place d'une procédure d'achat respectant les règles édictées par l'ordonnance de 2005 relative aux marchés publics simplifiés.

En 2019 l'agrément d'entreprise solidaire a été renouvelé pour 5 ans, reconnaissant ainsi la vocation sociale de notre société et permettant de maintenir les avantages fiscaux délivrés à nos souscripteurs.

La société E.H.D. est constituée sous forme de Société Coopérative d'Intérêt collectif au sens de l'article L 238-26 du code de commerce et dispose depuis 2004 de l'agrément d'intérêt collectif.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 98 613 euros

Ils n'ont pas fait l'objet d'une quelconque provision dans les comptes sociaux.

GROUPE ACTICONSEIL

S.A.R.L. au capital de 164 700 Euros
Expertise Comptable-Commissariat aux Comptes
1, Rue du Dr Pierre Fleury Papillon
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
email : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00031