

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00040 Numéro SIREN : 328 338 702 Nom ou dénomination : S.S.D.
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2023 sous le numéro de dépôt 4462

Dépôt N° 4462 du

21 NOV. 2023

S.S.D

**Société par actions simplifiée
au capital de 191 000 euros
Siège social : 14, avenue Pasteur
08200 SEDAN
328 338 702 RCS SEDAN**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS
DU 15 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 47.217,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 47.217,26 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 15.895.718 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

1.121.940,00 euros, soit 1.121,94 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.121,94 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1.120.818,06 euros

Exercice clos 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale des Associés du 15 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Alain ALAZARD

CERTIFIÉ CONFORME



Centre E. Leclerc

14 Avenue Pasteur
Centre E. Leclerc
08200 SEDAN

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Comptes de régularisation actif	22
Comptes de régularisation passif	23
Composition du capital social	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Engagements hors bilan	26
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	28
Résultat des 5 derniers exercices	30
Tableau de variation des capitaux propres	31
Tableau des filiales et participations	32
Charges et produits exceptionnels	34
Charges et produits sur exercices antérieurs	35

COMPTES ANNUELS

Sas S.S.D.

Dep. 01/01/2012 - 31/12/2022

Bilan

BILAN

CERTIFICAT CONFORME

ACT 1

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles	1					1
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires		19 884	9 541	10 343		13 929
Fonds commercial (1)		317 520		317 520		317 520
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles	63					64
Terrains		3 458 602	2 511	3 456 091		3 250 502
Constructions		20 982 304	3 360 468	17 621 836		14 874 634
Installations tech., matériel & outillages		3 279 194	843 543	2 435 650		2 501 047
Autres immobilisations corporelles		2 641 946	480 902	2 161 045		2 085 429
Immobilisations corporelles en cours						1 179 038
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)	6					7
Participations		1 502 346	300 000	1 202 346		1 202 346
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		1 276 063		1 276 063		1 230 161
Prêts						
Autres immobilisations financières		43 677		43 677		43 693
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ		33 521 537	4 996 965	28 524 573	70	26 698 301
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances	18					23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)		426 196	57 208	368 988		1 011 227
Autres créances (3)		7 208 726	150 491	7 058 235		7 660 154
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres		30 603		30 603		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		4 298 849		4 298 849	11	2 079 393
Charges constatées d'avance (3)		334 269		334 269	1	61 558
TOTAL ACTIF CIRCULANT		12 298 642	207 699	12 090 943	30	10 812 332
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL		45 820 180	5 204 664	40 615 516	100	37 510 633

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)

CERTIFIÉ CONFORME

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 191 000)	191 000		191 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		41
Réserve légale	19 101		19 101	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 848 501		15 284 108	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 217		564 393	2
SITUATION NETTE	16 105 819	40	16 058 602	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	104 183		97 269	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 210 002	40	16 155 871	43

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

358 414
358 414 1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 985 925	57	19 310 485	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	272 513	1	358 173	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	155 990		80 669	
Dettes fiscales et sociales	219 420	1	167 647	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	701 074	2	1 079 374	3
Autres dettes	70 000			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	592			

TOTAL DETTES

24 405 514 60 20 996 348 56

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

40 615 516 100 37 510 633 100

(1) Dont à plus d'un an

20 751 759

17 802 183

(1) Dont à moins d'un an

3 653 755

3 194 166

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

		SAS BBA
		100 rue de la République - 92000 Nanterre

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	2019 2018		2019 2018		2019 2018	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 773 387	100	2 475 192	100	298 195	12
Montant net du chiffre d'affaires	2 773 387	100	2 475 192	100	298 195	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 999		1 801 534	73	-1 790 535	-99
Autres produits	49		3 084		-3 035	-98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 784 435	100	4 279 810	173	-1 495 375	-35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	547 186	20	635 342	26	-88 156	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	178 582	6	525 532	21	-346 950	-66
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 780 295	64	1 060 419	43	719 877	68
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			161 490	7	-161 490	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	218		19		199	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 506 282	90	2 382 802	96	123 480	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 153	10	1 897 008	77	-1 618 854	-85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	2017		2016		2015	
	Au 31/12/17		Au 31/12/16		Au 31/12/15	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	5		5			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49 370	2	36 760	1	12 610	34
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	49 375	2	36 760	1	12 615	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			300 000	12	-300 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	237 435	9	149 492	6	87 943	59
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	237 435	9	449 492	18	-212 057	-47
RÉSULTAT FINANCIER	-188 060	-7	-412 732	-17	224 672	54
RÉSULTAT COURANT avant impôts	90 093	3	1 484 276	60	-1 394 182	-94
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			314		-314	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	358 414	13	360 139	15	-1 725	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	358 414	13	360 453	15	-2 039	-1
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 418		36 551	1	-32 133	-88
Sur opérations en capital			904 104	37	-904 104	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 914		232 222	9	-225 308	-97
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 332		1 172 877	47	-1 161 545	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	347 082	13	-812 424	-33	1 159 506	143
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	389 958	14	107 459	4	282 499	263
TOTAL DES PRODUITS	3 192 224	115	4 677 023	189	-1 484 799	-32
TOTAL DES CHARGES	3 145 007	113	4 112 630	166	-967 624	-24
Bénéfice ou Perte	47 217	2	564 393	23	-517 175	-92

(3) Dont produits concernant les entités liées

49 279

36 760

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 944

2 709

ANNEXE LÉGALE

Sas S.S.D.

09-07-2022 2:18 PM

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 40 615 516,10 Euros, dégage un bénéfice de 47 217,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Fin février 2022, une guerre en Europe entre la Russie et l'Ukraine a débuté, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	de 01 à 03 ans
- Agencmts & aménagmts terrains	de 06 à 10 ans
- Agencmts & aménagmts install.	de 06 à 10 ans
- Matériels de transport	4 ans
- Mat. bureau & informatique	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire ou dégressif.

TUP SEDANIMMO

Les associés lors de l'assemblée générale du 16/06/2022 ont décidé de dissoudre la Société SEDAIMMO. Cette dissolution sans liquidation a entraîné la Transmission Universelle de Patrimoine de la société SEDANIMMO au profit de la société SSD et la disparition de la Société SEDANIMMO.

Sur le plan fiscal, la dissolution-confusion a pris effet le 26/08/2022.

Il ressort un mali de fusion de 29 030€ inscrit dans le compte 218700 de SSD le 26/08/2022.

VERIFICATION DE COMPTABILITE PAR L'ADMINISTRATION FISCALE

Les contrôles fiscaux en cours au 31/12/2021 sont clos. Des provisions pour risques avaient été comptabilisées sur les exercices précédents.

En 2022, les conséquences financières ont été réglées, les provisions ont donc fait l'objet d'une reprise.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des		Réévaluation	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements au début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions éléments sortis de l'exercice et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 562	6 979		9 541
TOTAL		2 562	6 979		9 541
Terrains		366	2 145		2 511
	Sur sol propre	1 361 275	406 181		1 767 456
Constructions	Sur sol d'autrui	779 909	39 518		819 427
	Inst. générales agen. aménag.	242 632	530 953		773 584
Inst. techniques matériel et outil. industriels		375 914	467 629		843 543
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	105 847	223 307		329 154
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	48 163	102 394		150 557
	Emballages récupérables divers		1 190		1 190
TOTAL		2 914 106	1 773 317		4 687 423
TOTAL GENERAL		2 916 669	1 780 295		4 696 964

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement			Amort. fiscal exceptionnel		Amort. fiscal exceptionnel	
Fonds commercial						
Autres immob. incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr.	Sur sol propre		6 914			6 914
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
TOTAL			6 914			6 914
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL			6 914			6 914
Total général non ventilé			6 914			6 914

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



ETAT DES PROVISIONS

TABIEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	97 269	6 914		104 183
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	97 269	6 914		104 183
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	358 414		358 414	
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	358 414		358 414	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	300 000			300 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	57 208			57 208
	Autres provisions pour dépréciation	161 490		10 999	150 491
	TOTAL	518 698		10 999	507 699
	TOTAL GÉNÉRAL	974 381	6 914	369 413	611 882
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			10 999	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		6 914	358 414	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

ETAT DES CRÉANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 677		43 677
	Clients douteux ou litigieux	77 769	77 769	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	348 427	348 427	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	353 361	353 361	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	433	433	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 490 573		6 490 573
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	364 359	364 359	
	Charges constatées d'avance	334 269	334 269	
TOTAUX		8 012 867	1 478 618	6 534 250
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
	etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	22 985 925	2 234 166	8 699 548	12 052 210
	Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	40 330	40 330		
	Fournisseurs & comptes rattachés	155 990	155 990		
	Personnel & comptes rattachés				
	Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
	Etat & Impôts sur les bénéfices				
	autres Taxe sur la valeur ajoutée	59 634	59 634		
	collectiv. Obligations cautionnées				
	publiques Autres impôts, tax & assimilés	159 786	159 786		
	Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	701 074	701 074		
	Groupe & associés (2)	232 184	232 184		
	Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	70 000	70 000		
	Dette représentative des titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	592	592		
	TOTAUX	24 405 514	3 653 755	8 699 548	12 052 210
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 612 200			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	334 269
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	334 269

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	346 058
Autres créances	49 279
Disponibilités	120
TOTAL	395 456

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	592
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	592

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 797
Emprunts et dettes financières divers	1 944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 576
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 108
Autres dettes	70 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	200 425

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	191,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	191,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	2 773 387		2 773 387
Chiffre d'affaires	2 773 387		2 773 387

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 153	349 223	87 306	190 847
RÉSULTAT FINANCIER	-188 060	-192 463	-48 116	-139 944
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	347 082	-12 914	-3 229	350 310
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
RAPPEL D'IS			353 996	-353 996
TOTAL	437 175	143 846	389 958	47 218

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	622 108				7 000 000	7 622 108
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	622 108				7 000 000	7 622 108

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 907 794	22 907 794
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	22 907 794	22 907 794

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SAS S.A.D

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SCAPINVEST
ZI Rue du Moulin
51520 SAINT MARTIN SUR LE PRE

SIRET : 432 383 883 00019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

ELEMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	1 202 346	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	1 202 346	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 490 573	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	6 490 573	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	232 184	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	232 184	
Produits		
Autres produits financiers	49 279	
Charges		
Charges financières	1 944	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	2013	2014	2015	2016	2017
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	191 000	191 000	191 000	191 000	191 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 773 387	2 475 192	2 899 258	2 932 341	2 945 860
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 854 972	264 309	2 099 086	2 172 956	2 410 130
Impôts sur les bénéfices	389 958	107 459	410 772	482 322	579 895
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	47 217	564 393	1 070 692	1 121 942	1 459 319
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 417 797	-407 542	617 621	568 692	370 916
Résultat distribué (D)				1 121 490	1 459 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 854,97	264,31	2 099,09	2 172,96	2 410,13
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	1 465,01	156,85	1 688,31	1 690,63	1 830,24
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	47,22	564,39	1 070,69	1 121,94	1 459,32
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)				1 121,49	1 459,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)					

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	191 000			191 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	19 101			19 101
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 284 108	564 393		15 848 501
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	564 393	47 217	564 393	47 217
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	97 269	14 007	7 093	104 183
TOTAL	16 155 871	625 617	571 485	16 210 002

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)	
1 . Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)
SEAA - 14 Avenue Pasteur - Centre commercial E. Leclerc - 34897383500013	
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)

Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (1)	Autres d'actifs hors taxes du bilan (hors taxes)	Autres d'actifs hors taxes du bilan (hors taxes)
40 000	409 334	100,00	1 502 346	1 202 346	232 184	28 593	-104 203	

Comptes annuels au 31/12/2022

Observations

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (7) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

DU

20

Informations financières (5)

17. 000000.00
 17. 000000.00
 17. 000000.00

(Chiffre d'affaires hors taxes)

Montant des cautions et
avals donnés par
la société (//)

Prêts et avances consentis
par la société et non
encore remboursés

valeurs comptables
des titres détenus

(quote-part du capital
détenu en %)

Reserves et report
a nouveau avant
affectation des resultats
(9) (10)

(b) Capital

(8) (1)

(6) (1)

```
{ // la societe
```

1993-1994, 1994-1995, 1995-1996, 1996-1997, 1997-1998, 1998-1999, 1999-2000, 2000-2001, 2001-2002, 2002-2003, 2003-2004, 2004-2005, 2005-2006, 2006-2007, 2007-2008, 2008-2009, 2009-2010, 2010-2011, 2011-2012, 2012-2013, 2013-2014, 2014-2015, 2015-2016, 2016-2017, 2017-2018, 2018-2019, 2019-2020, 2020-2021, 2021-2022, 2022-2023, 2023-2024, 2024-2025, 2025-2026, 2026-2027, 2027-2028, 2028-2029, 2029-2030, 2030-2031, 2031-2032, 2032-2033, 2033-2034, 2034-2035, 2035-2036, 2036-2037, 2037-2038, 2038-2039, 2039-2040, 2040-2041, 2041-2042, 2042-2043, 2043-2044, 2044-2045, 2045-2046, 2046-2047, 2047-2048, 2048-2049, 2049-2050, 2050-2051, 2051-2052, 2052-2053, 2053-2054, 2054-2055, 2055-2056, 2056-2057, 2057-2058, 2058-2059, 2059-2060, 2060-2061, 2061-2062, 2062-2063, 2063-2064, 2064-2065, 2065-2066, 2066-2067, 2067-2068, 2068-2069, 2069-2070, 2070-2071, 2071-2072, 2072-2073, 2073-2074, 2074-2075, 2075-2076, 2076-2077, 2077-2078, 2078-2079, 2079-2080, 2080-2081, 2081-2082, 2082-2083, 2083-2084, 2084-2085, 2085-2086, 2086-2087, 2087-2088, 2088-2089, 2089-2090, 2090-2091, 2091-2092, 2092-2093, 2093-2094, 2094-2095, 2095-2096, 2096-2097, 2097-2098, 2098-2099, 2099-2100, 2100-2101, 2101-2102, 2102-2103, 2103-2104, 2104-2105, 2105-2106, 2106-2107, 2107-2108, 2108-2109, 2109-2110, 2110-2111, 2111-2112, 2112-2113, 2113-2114, 2114-2115, 2115-2116, 2116-2117, 2117-2118, 2118-2119, 2119-2120, 2120-2121, 2121-2122, 2122-2123, 2123-2124, 2124-2125, 2125-2126, 2126-2127, 2127-2128, 2128-2129, 2129-2130, 2130-2131, 2131-2132, 2132-2133, 2133-2134, 2134-2135, 2135-2136, 2136-2137, 2137-2138, 2138-2139, 2139-2140, 2140-2141, 2141-2142, 2142-2143, 2143-2144, 2144-2145, 2145-2146, 2146-2147, 2147-2148, 2148-2149, 2149-2150, 2150-2151, 2151-2152, 2152-2153, 2153-2154, 2154-2155, 2155-2156, 2156-2157, 2157-2158, 2158-2159, 2159-2160, 2160-2161, 2161-2162, 2162-2163, 2163-2164, 2164-2165, 2165-2166, 2166-2167, 2167-2168, 2168-2169, 2169-2170, 2170-2171, 2171-2172, 2172-2173, 2173-2174, 2174-2175, 2175-2176, 2176-2177, 2177-2178, 2178-2179, 2179-2180, 2180-2181, 2181-2182, 2182-2183, 2183-2184, 2184-2185, 2185-2186, 2186-2187, 2187-2188, 2188-2189, 2189-2190, 2190-2191, 2191-2192, 2192-2193, 2193-2194, 2194-2195, 2195-2196, 2196-2197, 2197-2198, 2198-2199, 2199-2200, 2200-2201, 2201-2202, 2202-2203, 2203-2204, 2204-2205, 2205-2206, 2206-2207, 2207-2208, 2208-2209, 2209-2210, 2210-2211, 2211-2212, 2212-2213, 2213-2214, 2214-2215, 2215-2216, 2216-2217, 2217-2218, 2218-2219, 2219-2220, 2220-2221, 2221-2222, 2222-2223, 2223-2224, 2224-2225, 2225-2226, 2226-2227, 2227-2228, 2228-2229, 2229-2230, 2230-2231, 2231-2232, 2232-2233, 2233-2234, 2234-2235, 2235-2236, 2236-2237, 2237-2238, 2238-2239, 2239-2240, 2240-2241, 2241-2242, 2242-2243, 2243-2244, 2244-2245, 2245-2246, 2246-2247, 2247-2248, 2248-2249, 2249-2250, 2250-2251, 2251-2252, 2252-2253, 2253-2254, 2254-2255, 2255-2256, 2256-2257, 2257-2258, 2258-2259, 2259-2260, 2260-2261, 2261-2262, 2262-2263, 2263-2264, 2264-2265, 2265-2266, 2266-2267, 2267-2268, 2268-2269, 2269-2270, 2270-2271, 2271-2272, 2272-2273, 2273-2274, 2274-2275, 2275-2276, 2276-2277, 2277-2278, 2278-2279, 2279-2280, 2280-2281, 2281-2282, 2282-2283, 2283-2284, 2284-2285, 2285-2286, 2286-2287, 2287-2288, 2288-2289, 2289-2290, 2290-2291, 2291-2292, 2292-2293, 2293-2294, 2294-2295, 2295-2296, 2296-2297, 2297-2298, 2298-2299, 2299-2300, 2300-2301, 2301-2302, 2302-2303, 2303-2304, 2304-2305, 2305-2306, 2306-2307, 2307-2308, 2308-2309, 2309-2310, 2310-2311, 2311-2312, 2312-2313, 2313-2314, 2314-2315, 2315-2316, 2316-2317, 2317-2318, 2318-2319, 2319-2320, 2320-2321, 2321-2322, 2322-2323, 2323-2324, 2324-2325, 2325-2326, 2326-2327, 2327-2328, 2328-2329, 2329-2330, 2330-2331, 2331-2332, 2332-2333, 2333-2334, 2334-2335, 2335-2336, 2336-2337, 2337-2338, 2338-2339, 2339-2340, 2340-2341, 2341-2342, 2342-2343, 2343-2344, 2344-2345, 2345-2346, 2346-2347, 2347-2348, 2348-2349, 2349-2350, 2350-2351, 2351-2352, 2352-2353, 2353-2354, 2354-2355, 2355-2356, 2356-2357, 2357-2358, 2358-2359, 2359-2360, 2360-2361, 2361-2362, 2362-2363, 2363-2364, 2364-2365, 23

U.S. GOVERNMENT PRINTING OFFICE

17. GOLDLUXG.I GD

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (s B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Les tirilles et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne sont pas soumises à la taxe de 10 %.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

2015-2016
2016-2017
2017-2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Penalites, amend.fisc. penales	4 418	
687250	Dot. amort. dérogatoires	6 914	
787500	Repr. s/provis. risq.ch.exc.		358 414
TOTAL		11 332	358 414

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS S.S.D.

Exercice clos le 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652622	Ch. s/ex. ant. s/honos	217	
TOTAL		217	

S S D

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 191 000 €**

Siège social : 14 avenue Pasteur
08200 SEDAN

SIRET : 328 338 702 00017
APE : 6820B

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

VDB

**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

S S D

**Société par actions simplifiée
au capital de 191 000 €**

Siège social : 14 avenue Pasteur
08200 SEDAN

SIRET : 328 338 702 00017
APE : 6820B

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Aux Associés de la Société SSD,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SSD, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

→ Dépréciation des titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note relative aux immobilisations financières page 15 de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives et rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

**V/ 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.

**VI/ 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.

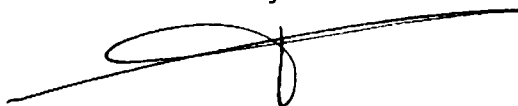
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 29 mai 2023

**VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

REPRESENTÉ PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

14 Avenue Pasteur
Centre E. Leclerc
08200 SEDAN

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, place de la République
Centre Louis Dury
Bâtiment "LE PARAFLOUVE"
08200 SEDAN

Tel. 03 60 28 66 66
Fax. 03 60 28 66 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 191 000)	191 000		191 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		39		41
Réserve légale	19 101		19 101	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 848 501		15 284 108	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 217		564 393	2
SITUATION NETTE	16 105 819	40	16 058 602	43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	104 183		97 269	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 210 002	40	16 155 871	43
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			358 414	
TOTAL PROVISIONS			358 414	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 985 925	57	19 310 485	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	272 513	1	358 173	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	155 990		80 669	
Dettes fiscales et sociales	219 420	1	167 647	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	701 074	2	1 079 374	3
Autres dettes	70 000			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	592			
TOTAL DETTES	24 405 514	60	20 996 348	56
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	40 615 516	100	37 510 633	100

(1) Dont à plus d'un an

20 751 759

17 802 183

(1) Dont à moins d'un an

3 653 755

3 194 166

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs



BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			% de	Valeurs au 31/12/21		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif			l'actif
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles				1			1
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires	19 884	9 541	10 343		13 929		
Fonds commercial (1)	317 520		317 520		317 520		
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles				63			64
Terrains	3 458 602	2 511	3 456 091		3 250 502		
Constructions	20 982 304	3 360 468	17 621 836		14 874 634		
Installations tech., matériel & outillages	3 279 194	843 543	2 435 650		2 501 047		
Autres immobilisations corporelles	2 641 946	480 902	2 161 045		2 085 429		
Immobilisations corporelles en cours					1 179 038		
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				6			7
Participations	1 502 346	300 000	1 202 346		1 202 346		
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	1 276 063		1 276 063		1 230 161		
Prêts							
Autres immobilisations financières	43 677		43 677		43 693		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	33 521 537	4 996 965	28 524 573	70	26 698 301		71
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
Créances				18			23
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	426 196	57 208	368 988		1 011 227		
Autres créances (3)	7 208 726	150 491	7 058 235		7 660 154		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres	30 603		30 603				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 298 849		4 298 849	11	2 079 393		6
Charges constatées d'avance (3)	334 269		334 269	1	61 558		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 298 642	207 699	12 090 943	30	10 812 332		29
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	45 820 180	5 204 664	40 615 516	100	37 510 633		100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 773 387	100	2 475 192	100	298 195	12
Montant net du chiffre d'affaires	2 773 387	100	2 475 192	100	298 195	12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 999		1 801 534	73	-1 790 535	-99
Autres produits	49		3 084		-3 035	-98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 784 435	100	4 279 810	173	-1 495 375	-35
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	547 186	20	635 342	26	-88 156	-14
Impôts, taxes et versements assimilés	178 582	6	525 532	21	-346 950	-66
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 780 295	64	1 060 419	43	719 877	68
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			161 490	7	-161 490	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	218		19		199	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 506 282	90	2 382 802	96	123 480	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 153	10	1 897 008	77	-1 618 854	-85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

217

2 565
16



mise

10/137

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	5				5	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	49 370	2	36 760	1	12 610	34
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	49 375	2	36 760	1	12 615	34
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			300 000	12	-300 000	-100
Intérêts et charges assimilées (4)	237 435	9	149 492	6	87 943	59
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	237 435	9	449 492	18	-212 057	-47
RÉSULTAT FINANCIER	-188 060	-7	-412 732	-17	224 672	54
RÉSULTAT COURANT avant impôts	90 093	3	1 484 276	60	-1 394 182	-94
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			314		-314	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	358 414	13	360 139	15	-1 725	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	358 414	13	360 453	15	-2 039	-1
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 418		36 551	1	-32 133	-88
Sur opérations en capital			904 104	37	-904 104	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	6 914		232 222	9	-225 308	-97
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 332		1 172 877	47	-1 161 545	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	347 082	13	-812 424	-33	1 159 506	143
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	389 958	14	107 459	4	282 499	263
TOTAL DES PRODUITS	3 192 224	115	4 677 023	189	-1 484 799	-32
TOTAL DES CHARGES	3 145 007	113	4 112 630	166	-967 624	-24
Bénéfice ou Perte	47 217	2	564 393	23	-517 175	-92

SAS VDB et ASSOCIÉS

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

49 279
1 944

36 760
2 709

ANNEXE LÉGALE

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 40 615 516,10 Euros, dégage un bénéfice de 47 217,26 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Fin février 2022, une guerre en Europe entre la Russie et l'Ukraine a débuté, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	de 10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels	de 01 à 03 ans
- Agencmts & aménagmts terrains	de 06 à 10 ans
- Agencmts & aménagmts install.	de 06 à 10 ans
- Matériels de transport	4 ans
- Mat. bureau & informatique	de 03 à 10 ans
- Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.:	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	334 012	3 392
	Terrains		3 250 868	207 735
	Constructions			
	Sur sol propre		9 112 129	3 462 064
	Sur sol d'autrui		1 127 822	42 407
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.		6 849 333	388 549
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 876 962	402 232
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 637 558	353 951
	Autres immos corporelles			
CORPORELLES	Matériel de transport			19 153
	Matériel de bureau & mobilier informatique		601 882	
	Emballages récupérables & divers			29 403
	Immobilisations corporelles en cours		1 179 038	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	26 635 591	4 905 494
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		1 502 346	
	Autres titres immobilisés		1 230 161	45 903
	Prêts et autres immobilisations financières		43 693	-17
		TOTAL	2 776 201	45 886
TOTAL GENERAL			29 745 803	4 954 772

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORP.:	Frais d'établissement & dével.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		337 404	
	Terrains			3 458 602	
	Constructions				
	Sur sol propre			12 574 193	
	Sur sol d'autrui			1 170 229	
	Inst. gal. agen. amé. cons			7 237 882	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 279 194	
	Inst. gal. agen. amé. divers			1 991 509	
	Autres immos corporelles				
CORPORELLES	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier			621 035	
	Emb. récupérables & divers			29 403	
	Immobilisations corporelles en cours	1 179 038			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 179 038	30 362 047	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			1 502 346	
	Autres titres immobilisés			1 276 063	
	Prêts & autres immob. financières			43 677	
		TOTAL		2 822 087	
TOTAL GENERAL			1 179 038	33 521 537	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 562	6 979		9 541
TOTAL	2 562	6 979		9 541
Terrains	366	2 145		2 511
Sur sol propre	1 361 275	406 181		1 767 456
Constructions	779 909	39 518		819 427
Inst. générales agen. aménag.	242 632	530 953		773 584
Inst. techniques matériel et outil. industriels	375 914	467 629		843 543
Inst. générales agencem. amén.	105 847	223 307		329 154
Autres Immo. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	48 163	102 394		150 557
Emballages récupérables divers		1 190		1 190
TOTAL	2 914 106	1 773 317		4 687 423
TOTAL GENERAL	2 916 669	1 780 295		4 696 964

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre			6 914				6 914
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL			6 914				6 914
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL			6 914				6 914
Total général non ventilé		6 914					6 914

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	97 269	6 914		104 183
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		97 269	6 914		104 183
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts	358 414		358 414	
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		358 414		358 414	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	300 000			300 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	57 208			57 208
	Autres provisions pour dépréciation	161 490		10 999	150 491
	TOTAL		518 698		10 999
TOTAL GÉNÉRAL		974 381	6 914	369 413	611 882
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation			10 999	
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles		6 914	358 414	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	43 677		43 677
	Clients douteux ou litigieux	77 769	77 769	
	Autres créances clients	348 427	348 427	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	353 361	353 361	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	433	433	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 490 573		6 490 573
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	364 359	364 359	
	Charges constatées d'avance	334 269	334 269	
TOTAUX		8 012 867	1 478 618	6 534 250
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	22 985 925	2 234 166	8 699 548	12 052 210
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	40 330	40 330		
Fournisseurs & comptes rattachés	155 990	155 990		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	59 634	59 634		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	159 786	159 786		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	701 074	701 074		
Groupe & associés (2)	232 184	232 184		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	70 000	70 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	592	592		
TOTAUX	24 405 514	3 653 755	8 699 548	12 052 210

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 612 200
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		334 269
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	334 269

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		346 058
Autres créances		49 279
Disponibilités		120
	TOTAL	395 456

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	592
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	592

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 797
Emprunts et dettes financières divers	1 944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 576
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	41 108
Autres dettes	70 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	200 425

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	191,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	191,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	2 773 387		2 773 387
Chiffre d'affaires	2 773 387		2 773 387

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	278 153	349 223	87 306	190 847
RÉSULTAT FINANCIER	-188 060	-192 463	-48 116	-139 944
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	347 082	-12 914	-3 229	350 310
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
RAPPEL D'IS			353 996	-353 996
TOTAL	437 175	143 846	389 958	47 218

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	622 108				7 000 000	7 622 108
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	622 108				7 000 000	7 622 108

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 907 794	22 907 794
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	22 907 794	22 907 794

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SCAPINVEST
ZI Rue du Moulin
51520 SAINT MARTIN SUR LE PRE

SIRET : 432 383 883 00019

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	1 202 346	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	1 202 346	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 490 573	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	6 490 573	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	232 184	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	232 184	
Produits		
Autres produits financiers	49 279	
Charges		
Charges financières	1 944	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/22 au 12/22	Exercice 01/21 au 12/21	Exercice 01/20 au 12/20	Exercice 01/19 au 12/19	Exercice 01/18 au 12/18
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	191 000	191 000	191 000	191 000	191 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 773 387	2 475 192	2 899 258	2 932 341	2 945 860
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 854 972	264 309	2 099 086	2 172 956	2 410 130
Impôts sur les bénéfices	389 958	107 459	410 772	482 322	579 895
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	47 217	564 393	1 070 692	1 121 942	1 459 319
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 417 797	-407 542	617 621	568 692	370 916
Résultat distribué (D)				1 121 490	1 459 000
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	1 854,97	264,31	2 099,09	2 172,96	2 410,13
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	1 465,01	156,85	1 688,31	1 690,63	1 830,24
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	47,22	564,39	1 070,69	1 121,94	1 459,32
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)				1 121,49	1 459,00
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)					

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	191 000			191 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	19 101			19 101
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	15 284 108	564 393		15 848 501
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	564 393	47 217	564 393	47 217
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	97 269	14 007	7 093	104 183
TOTAL	16 155 871	625 617	571 485	16 210 002

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S.S.D.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (1) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (1)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (1) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (1) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SEAA - 14 Avenue Pasteur - Centre commercial E. Lederer - 34897383500013	40 000	409 334	100,00	1 502 346	1 202 346	232 184		28 593	-104 203	
Observations	Comptes annuels au 31/12/2022									
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS S.S.P

Du 01/01/2022 au 31/12 2022

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part ou capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (1) (b)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (14)	Montant des cautions et avals données par la société (1)	Chiffre d'affaires hors taxes ou dernier exercice écoulé (1) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (1) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (1)
-------------	--	--------------------------------------	---	-------	-------	--	--	---	---	--

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Penalites, amend.fisc. penales	4 418	
687250	Dot. amort. dérogatoires	6 914	
787500	Repr. s/provis. risq.ch.exc.		358 414
	TOTAL	11 332	358 414

CHARGES ET PRODUITS SUR
EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652622	Ch. s/ex. ant. s/honos	217	
	TOTAL	217	