

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 : 2005 B 00010 Numéro SIREN : 480 375 930 Nom ou dénomination : SEDANDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2023 sous le numéro de dépôt 4461

21 NOV. 2023

SEDANDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 7 421 840 euros
Siège social : 14 Avenue Pasteur, 08200 SEDAN
480 375 930 RCS SEDAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIES
DU 15 JUIN 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 225 558,31 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -225 558,31 euros

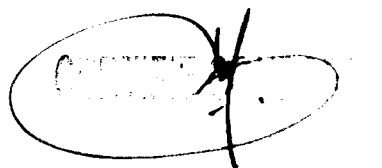
Affectation de cette perte en totalité au poste « Report à nouveau », afin de l'apurer sur le ou les prochains exercices bénéficiaires.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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



OASIS SEDAN

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	16
Etat des provisions	17
Etat des créances	18
Etat des dettes	19
Comptes de régularisation passif	20
Composition du capital social	21
Engagements hors bilan	22
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	23
Résultat des 5 derniers exercices	25
Tableau de variation des capitaux propres	26
Tableau des filiales et participations	27
Charges et produits sur exercices antérieurs	29

COMPTES ANNUELS

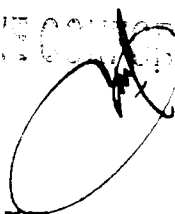
Sas SEDANDIS

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

Bilan

BILAN

CERTIFICAT COMPTABLE



ACTIF

Montants en milliers d'euros
Val. Brutes - Amort. & dépr. - Val. Nettes
Total Actif
31/12/21
Total Actif

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de développement
Concessions, brevets et droits similaires
Fonds commercial (1)
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations tech., matériel & outillages
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations	34 269 664	9 405 264	24 864 400	100	24 864 400	100
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	393 826		393 826		393 826	
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 539		9 539		9 545	

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

34 673 029	9 405 264	25 267 765	100	25 267 771	100
------------	-----------	------------	-----	------------	-----

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

Créances Clients et Cptes rattachés (3)
Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres
Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités	1 536		1 536		45 737	
Charges constatées d'avance (3)						

TOTAL ACTIF CIRCULANT

1 536		1 536		45 737	
-------	--	-------	--	--------	--

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Ecarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

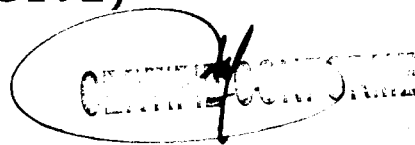
34 674 565	9 405 264	25 269 301	100	25 313 508	100
------------	-----------	------------	-----	------------	-----

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN (SUITE)



PASSIF

	Valeur au 31/12/22	en passif	Valeur au 31/12/21	en passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 7 421 840)	7 421 840	29	7 421 840	29
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		3		3
Réserve légale	34 458		34 458	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	654 703		654 703	
Report à nouveau	-8 120 823	-32	-8 028 431	-32
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-225 558	-1	-92 392	
SITUATION NETTE	-235 381	-1	-9 822	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-235 381	-1	-9 822	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 470 547	101	25 295 614	100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 079		16 188	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	16 057		11 528	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	25 504 682	101	25 323 330	100
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	25 269 301	100	25 313 508	100

(1) Dont à plus d'un an

25 486 604

25 307 142

(1) Dont à moins d'un an

18 079

16 188

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES ANNUELS

Sas SEDANDIS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

	2022		2021	
	du 01/01/22 Au 31/12/22	en k€	du 01/01/21 Au 31/12/21	en k€
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits		109		-109
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		109		-109
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	45 167		44 208	959
Impôts, taxes et versements assimilés	16			16
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dot. aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dot. aux amorts				
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.				
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	908		1	907
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	46 091		44 209	1 882
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-46 091		-44 099	-1 992
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)

	2022	2021	2020	2019	2018
	en M€	en M€	en M€	en M€	en M€
	Au 31/12/22	Au 31/12/21	Au 31/12/20	Au 31/12/19	Au 31/12/18
	en valeur	en valeur	en valeur	en valeur	en valeur
	en %	en %	en %	en %	en %
Produits financiers					
De participation (3)					
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur prov., dépréciations, transferts					
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS					
Charges financières					
Dot. amortissements, dépréc., prov.					
Intérêts et charges assimilées (4)	179 467	48 293	131 175	272	
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	179 467	48 293	131 175	272	
RÉSULTAT FINANCIER	-179 467	-48 293	-131 175	-272	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-225 558	-92 392	-133 166	-144	
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, dépréciations, prov.					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS	109	-109	-100		
TOTAL DES CHARGES	225 558	92 502	133 057	144	
Bénéfice ou Perte	-225 558	-92 392	-133 166	-144	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

179 462

48 288



ANNEXE LÉGALE

Sas SEDANDIS

du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 25 269 301,47 Euros, dégage une perte de -225 558,31 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.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires :

Depuis le 1^{er} janvier 2009, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille». La société SCAPINVEST est la «société mère».

La seconde conception, définie par un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur les résultats fiscaux propres après imputation de tous leurs déficits antérieurs à l'intégration;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe provenant des déficits et des moins-values à long terme sont conservées chez la société mère;
- Les économies d'impôt, réalisées par le groupe ne provenant pas des déficits (correctifs, crédits d'impôts...) sont également conservées chez la société mère;

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/12/2022.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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.

Comme les années précédentes, il a été effectué un test de dépréciation des titres de participations détenus.

Les conséquences de ce test n'ont pas eu pour effet d'augmenter ou de diminuer la dépréciation des titres. La dépréciation s'élève donc à 9 405k€ au 31/12/2020.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Page 12/14

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations	
				Financières	Financières
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL		
CORP.	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencets & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANC.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			34 269 664	
	Autres titres immobilisés			393 826	
	Prêts et autres immobilisations financières			9 545	
			TOTAL	34 673 035	
		TOTAL GENERAL	34 673 035		

CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions			immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORP.	Terrains							
		Sur sol propre						
	Constructions	Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
		Inst. gal. agen. amé. divers						
	Autres immos corporelles	Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier						
		Emb. récupérables & divers						
		Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes							
		TOTAL						
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations						34 269 664	
	Autres titres immobilisés						393 826	
	Prêts & autres immob. financières				6		9 539	
			TOTAL			6	34 673 029	
		TOTAL GENERAL			6	34 673 029		

ETAT DES PROVISIONS

TABEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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				
	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				
Provisions pour dépréciation					
	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur immobilisations				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	9 405 264			9 405 264
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	9 405 264			9 405 264
	TOTAL GÉNÉRAL	9 405 264			9 405 264
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

ETAT DES CRÉANCES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 539		9 539
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		9 539		9 539
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) 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

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 079	18 079		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	25 470 547			25 470 547
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 057			16 057
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	25 504 682	18 079		25 486 604

renvois

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

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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	
Emprunts et dettes financières divers	163 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 057
TOTAL DES CHARGES À PAYER	196 058

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Document communiqué en vertu de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 (Loi sur l'accès à l'information).

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	904 000,00	8,21
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	904 000,00	8,21

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Document communiqué en vertu de la loi n° 178 du 6 janvier 1978 (Loi sur l'accès à l'information) / Document released pursuant to the Act of January 6, 1978 (Access to Information Act)

ENGAGEMENTS REÇUS

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

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

Sas SEDANDIS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SCAPINVEST

ZI - Rue Moulin
51520 SAINT MARTIN SUR LE PRE

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	34 296 664	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	34 296 664	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	25 470 547	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 057	
Total des dettes	25 486 604	
Charges		
Charges financières	179 462	
Autres		
Dépréciation liée à des titres de participations	9 405 264	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Page 10 sur 12
2020-2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 01/22 au 12/22 (A)	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	7 421 840	7 421 840	7 421 840	7 421 840	7 421 840
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	904 000	904 000	904 000	904 000	904 000
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					
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-225 558	-92 392	976 508	1 288 741	1 844 641
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	-225 558	-92 392	976 508	1 288 741	1 873 073
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions					-28 432
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,04
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,04
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,07
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
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	7 421 840			7 421 840
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	34 458			34 458
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	654 703			654 703
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-8 028 431		92 392	-8 120 823
Résultat de l'exercice	-92 392	92 392	225 558	-225 558
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	-9 822	92 392	317 950	-235 381

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

31/12/2022

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)
SSD - 14 Avenue Pasteur Centre E.Leclerc 08200 SEDAN - 328338702

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

Comptes annuels au 31/12/2022

Observations

Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	-------	-------	--	--	---	--

47 217

2 773 387

6 490 573

24 864 400

34 269 664

97,00

328 338 702

191 000

(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 part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité 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

2023
2022

Du 01/01

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 (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	(Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	(Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10))	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	--	---------------------------------------	---	-------	-------	---	--	---	--

(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 SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Sas SEDANDIS

du 01/01/2002 au 31/12/2012

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652621	Ch./ex.ant-Personnel extérieur	720	
652622	Ch./ex.ant-Rém.interméd. Hono.	188	
TOTAL		908	

SEDANDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 7 421 840 €**

Siège social : 14 avenue Pasteur
08200 SEDAN

RCS SEDAN B 480 375 930
SIRET : 480 375 930 00017
APE : 6420Z

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

The logo consists of the letters 'VDB' in a stylized, handwritten-style font. The 'V' and 'D' are connected, and the 'B' is separate. There is a horizontal line underneath the letters.

**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

SEDANDIS

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 7 421 840 €**

Siège social : 14 avenue Pasteur
08200 SEDAN

RCS SEDAN B 480 375 930
SIRET : 480 375 930 00017
APE : 6420Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE SEDANDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29/06/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société SEDANDIS, 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 dont le montant net figurant au bilan au 31/12/2022 s'établit à 24 864 400 €, 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.

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.

DURY, le 29 mai 2023

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE 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 et Verlise

Entreprise au capital de 100 000 €

Immatriculée au Registre du Commerce
et de la Société de la Chambre de
Commerce et d'Industrie de Sedan
au 08200

SIREN 802 611 411
N° TVA Intracommunautaire
FR2020000000

bba@bbaex.fr - 03 29 20 00 00



COMPTES ANNUELS

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	31/12/21	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				100		100
Participations	34 269 664	9 405 264	24 864 400		24 864 400	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	393 826		393 826		393 826	
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 539		9 539		9 545	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	34 673 029	9 405 264	25 267 765	100	25 267 771	100
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						
Créances Clients et Cptes rattachés (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 536		1 536		45 737	
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 536		1 536		45 737	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	34 674 565	9 405 264	25 269 301	100	25 313 508	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BILAN (SUITE)

PASSIF

Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
------------------------	----------------	------------------------	----------------

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 7 421 840)	7 421 840	29	7 421 840	29
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		3		3
Réserve légale	34 458		34 458	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	654 703		654 703	
Report à nouveau	-8 120 823	-32	-8 028 431	-32
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-225 558	-1	-92 392	
SITUATION NETTE	-235 381	-1	-9 822	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-235 381	-1	-9 822	

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 470 547	101	25 295 614	100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 079		16 188	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	16 057		11 528	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

TOTAL DETTES	25 504 682	101	25 323 330	100
---------------------	-------------------	------------	-------------------	------------

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	25 269 301	100	25 313 508	100
-----------------------------	-------------------	------------	-------------------	------------

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

25 486 604
18 079

25 307 142
16 188



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)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			109		-109	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			109		-109	-100
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	45 167		44 208		959	2
Impôts, taxes et versements assimilés	16				16	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	908		1		907	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	46 091		44 209		1 882	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-46 091		-44 099		-1 992	-5
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

908

109
1



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)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	179 467		48 293		131 175	272
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	179 467		48 293		131 175	272
RÉSULTAT FINANCIER	-179 467		-48 293		-131 175	-272
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-225 558		-92 392		-133 166	-144
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS			109		-109	-100
TOTAL DES CHARGES	225 558		92 502		133 057	144
Bénéfice ou Perte	-225 558		-92 392		-133 166	-144

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 25 269 301,47 Euros, dégage une perte de -225 558,31 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.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Informations complémentaires :

Depuis le 1^{er} janvier 2009, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est «société fille». La société SCAPINVEST est la «société mère».

La seconde conception, définie par un avis de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, a été retenue, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale. Cette charge est donc calculée sur les résultats fiscaux propres après imputation de tous leurs déficits antérieurs à l'intégration;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe provenant des déficits et des moins-values à long terme sont conservées chez la société mère;
- Les économies d'impôt, réalisées par le groupe ne provenant pas des déficits (correctifs, crédits d'impôts...) sont également conservées chez la société mère;

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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 31/12/2022.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif en raison de son activité.

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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.

Comme les années précédentes, il a été effectué un test de dépréciation des titres de participations détenus. Les conséquences de ce test n'ont pas eu pour effet d'augmenter ou de diminuer la dépréciation des titres. La dépréciation s'élève donc à 9 405k€ au 31/12/2020.

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

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		
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencets & aménagts divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		
		Emballages récupérables & divers		
		Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes			
		TOTAL		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		34 269 664	
	Autres titres immobilisés		393 826	
	Prêts et autres immobilisations financières		9 545	
		TOTAL	34 673 035	
TOTAL GENERAL			34 673 035	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			34 269 664	
	Autres titres immobilisés			393 826	
	Prêts & autres immob. financières		6	9 539	
		TOTAL	6	34 673 029	
TOTAL GENERAL			6	34 673 029	

SAVOIR et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	9 405 264			9 405 264
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	9 405 264			9 405 264
	TOTAL GÉNÉRAL	9 405 264			9 405 264
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation				
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 539		9 539
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		9 539		9 539
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 079	18 079		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	25 470 547			25 470 547
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 057			16 057
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	25 504 682	18 079		25 486 604

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

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

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	
Emprunts et dettes financières divers	163 405
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 057
TOTAL DES CHARGES À PAYER	196 058

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	904 000,00	8,21
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	904 000,00	8,21

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS REÇUS

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

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS SCAPINVEST

ZI - Rue Moulin

51520 SAINT MARTIN SUR LE PRE

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	34 296 664	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	34 296 664	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	25 470 547	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 057	
Total des dettes	25 486 604	
Charges		
Charges financières	179 462	
Autres		
Dépréciation liée à des titres de participations	9 405 264	

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	7 421 840	7 421 840	7 421 840	7 421 840	7 421 840
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	904 000	904 000	904 000	904 000	904 000
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					
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-225 558	-92 392	976 508	1 288 741	1 844 641
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	-225 558	-92 392	976 508	1 288 741	1 873 073
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions					-28 432
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,04
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,04
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	-0,25	-0,10	1,08	1,43	2,07
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
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	7 421 840			7 421 840
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	34 458			34 458
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	654 703			654 703
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-8 028 431		92 392	-8 120 823
Résultat de l'exercice	-92 392	92 392	225 558	-225 558
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	-9 822	92 392	317 950	-235 381

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : **STANDARD**

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)

Informations financières (5)													
				Capital (b)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (1) (b)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (1) (12)	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)
Filiales et participations (1)							Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)													
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)													
SSD - 14 Avenue Pasteur Centre E.Lederc 08200 SEDAN - 328338702				191 000	328 338 702	97,00	34 269 664	24 864 400	6 490 573		2 773 387		47 217
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

SECTEUR INDUSTRIEL

Données 2010 2011 2012

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

(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.

