

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 07136 Numéro SIREN : 070 803 903 Nom ou dénomination : 5 A SEC FRANCE
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2022 sous le numéro de dépôt 145547

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

COMPTES ANNUELS

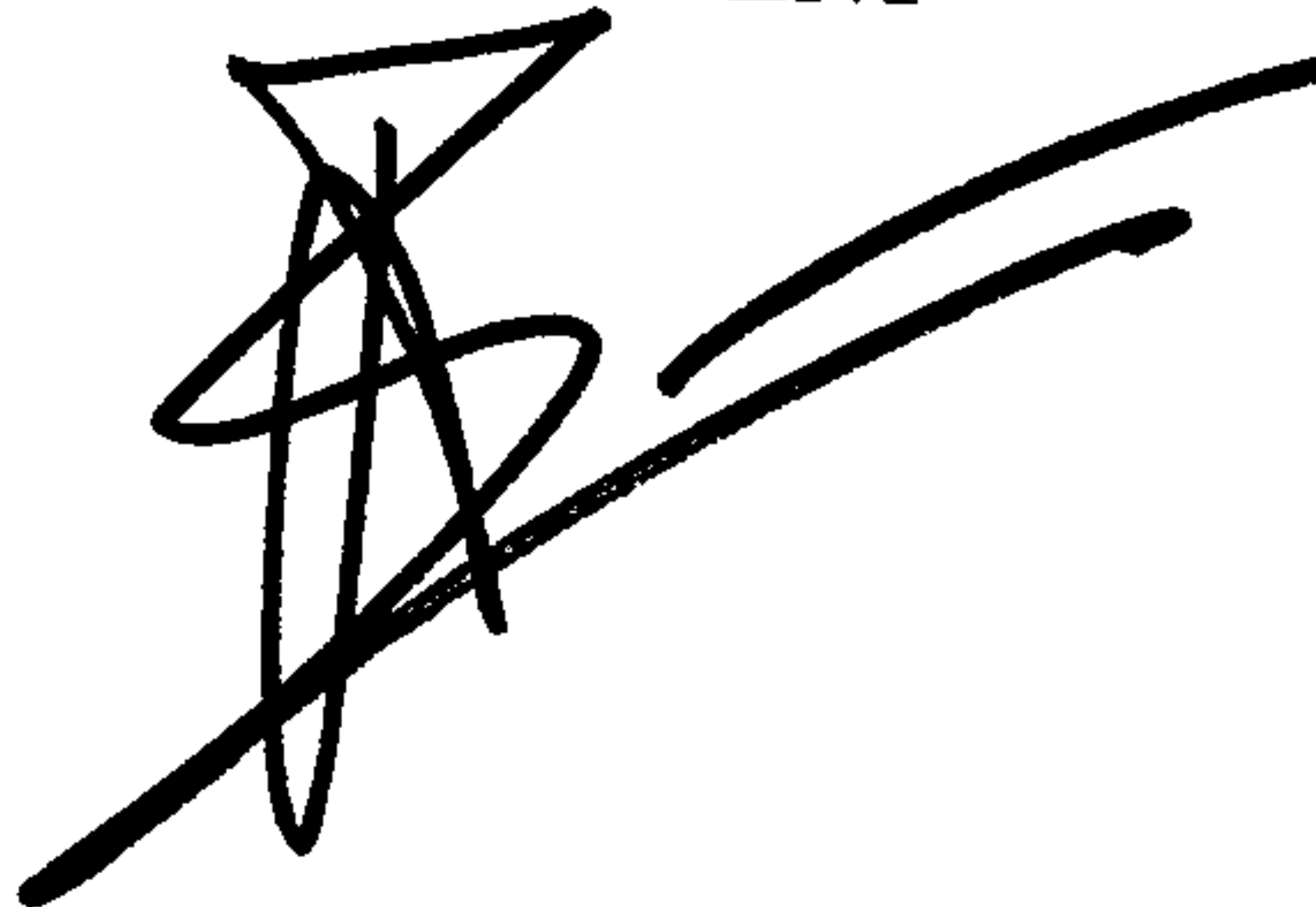
BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

COPIE CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, overlapping loop and a long, sweeping horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	150 748	136 333	14 415	29 904
Fonds commercial	248 268	135 330	112 938	122 758
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	312 894	186 822	126 072	26 129
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	530 382	508 802	21 581	53 565
Avances et acomptes	31 702		31 702	
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 849		12 849	12 521
TOTAL (I)	1 286 843	967 286	319 557	244 877
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	13 419		13 419	10 655
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	5 309 806	158 473	5 151 333	2 269 151
Autres	311 556		311 556	580 131
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	174 599		174 599	113 457
<i>Charges constatées d'avance</i>	23 318		23 318	6 340
TOTAL (II)	5 832 697	158 473	5 674 224	2 979 733
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	7 119 540	1 125 759	5 993 781	3 224 610

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	(2 113 097)	(850 952)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(100 362)	(1 262 146)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	146 430	246 793
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 000	44 500
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	33 000	44 500
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 417
Emprunts et dettes financières diverses	716 931	167 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 672	5 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 266 888	1 675 946
Dettes fiscales et sociales	1 808 743	1 012 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 116	70 393
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	5 814 351	2 933 317
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	5 993 781	3 224 610

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	72 721		72 721	114 129
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 240 609	112 200	5 352 809	3 867 524
Chiffre d'affaires Net	5 313 330	112 200	5 425 530	3 981 653
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			42 589	7 236
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			99 416	16 844
Autres produits			380	7
TOTAL (I)			5 567 914	4 005 741
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			218 035	256 639
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 133	14 651
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(3 425)	
Autres achats et charges externes *			2 583 553	2 246 260
Impôts, taxes et versements assimilés			40 305	139 030
Salaires et traitements			2 087 215	1 258 007
Charges sociales			821 943	545 501
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 241	104 890
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 498	67 663
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			334	46
TOTAL (II)			5 864 833	4 632 688
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(296 919)	(626 947)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				2 036
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				2 036
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 260	4 718
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			14 260	4 718
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(14 260)	(2 682)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			(311 179)	(629 630)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	183 990	48 965
Sur opérations en capital	143 076	2 011 164
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 000	18 000
TOTAL (VII)	354 066	2 078 129
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	38 285	(69 915)
Sur opérations en capital	89 465	2 778 059
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 500	2 500
TOTAL (VIII)	143 250	2 710 644
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	210 816	(632 516)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 921 980	6 085 905
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 022 343	7 348 051
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(100 362)	(1 262 146)

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 5993780.6 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 100362.46 euros.

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

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

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Dès le premier trimestre 2021 des mesures ont de nouveau été prises pour enrayer l'épidémie de COVID 19, d'abord au niveau départemental, avec notamment des couvre feux, puis au niveau national avec la fermeture administrative des centres commerciaux présentant certaines surfaces, pour finir par la fermeture des commerces considérés comme non essentiels, et des mesures restrictives de déplacement subordonnés à des motifs impériaux.

Ces mesures comme en 2020 ont mis à mal l'activité de nos franchisés et par voie de conséquence la nôtre.

Ce n'est qu'en juin 2021 que les mesures ont été petit à petit allégées, avec notamment la réouverture des restaurants, des salles de spectacle, le report du couvre-feu à 23 heures.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Sur le début de l'année 2022, le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) implique une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie. La décision de relever le SMIC en France (qui sont en partie le corolaire de cette crise) est également un risque à prendre en compte.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, 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.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 232 947 Euros

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	241 468		6 800
TOTAL	392 216		6 800
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	196 692		116 202
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	301 739		1 947
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	206 164		2 943
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			31 702
Avances et acomptes			
TOTAL	722 185		152 794
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 521		328
TOTAL	12 521		328
TOTAL GENERAL	1 126 922		159 922

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			248 268	
TOTAL			399 016	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			312 894	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			303 686	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			209 107	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			31 702	
Avances et acomptes				
TOTAL		1	874 978	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 849	
TOTAL			12 849	
TOTAL GENERAL		1	1 286 843	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement	120 844	15 489		136 333
Autres postes d'immo. incorp.	118 710	16 620		135 330
TOTAL	239 554	32 109		271 663
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	170 564	16 258		186 822
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	270 531	21 193	(0)	291 724
Matériel de transport	13 832	2 314	(0)	16 147
Mat. de bureau et informatique, mobilier	187 564	13 367	(0)	200 931
Emballages récup. et divers				
TOTAL	642 491	53 132	(0)	695 623
TOTAL GENERAL	882 045	85 241	(0)	967 286

Cadre B		Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne 1	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne 1	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges	44 500	15 500	27 000	33 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	44 500	15 500	27 000	33 000

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	196 569	9 498	47 594	158 473
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	196 569	9 498	47 594	158 473
TOTAL GENERAL	241 069	24 997	74 594	191 473
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 498	47 594	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		15 500	27 000	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 849		12 849
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 309 806	5 309 806	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 412	17 412	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(8 896)	(8 896)	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 726	145 726	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	237	237	
Divers			
Groupe et associés (2)	20 432	20 432	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	29 326	29 326	
Charges constatées d'avance	23 318	23 318	
TOTAL	5 657 528	5 644 679	12 849
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 266 888	3 092 897	38 665	135 326
Personnel et comptes rattachés	314 247	314 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620 956	598 487	4 993	17 476
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	833 507	792 434	9 127	31 946
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 033	40 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	716 931	716 931		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 116	11 116		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 803 678	5 566 145	52 785	184 748
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435 732	371 539
Dettes fiscales et sociales	474 935	240 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	910 667	612 437

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	435 732	371 539
42810000 PROV 35 HEURES	63 006	
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	167 231	113 488
42860000 Autres charges à payer	68 375	28 358
42865000 prov ind CDD	1 079	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	63 469	50 781
43860000 Autres charges à payer	58 304	25 471
43861000 CH SOC / 35 HEURES	26 122	7 198
43863000 FORMATION PROFESS.	1 900	
43864000 C.I.L	4 583	5 769
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	19 680	8 646
44860000 Etat Charges à payer	1 186	1 186
TOTAL	910 667	612 437

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	334 749	1 165 359
Autres créances	7 672	16 568
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	342 422	1 181 927

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
41810000 Clients Factures à établir	157 489	112 278
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	177 260	1 053 081
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	16 568	16 568
43870000 Produits à recevoir	-8 896	
TOTAL	342 422	1 181 927

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	23 318	6 340
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 318	6 340

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-850 952	-1 262 145	-2 113 097
Résultat 2020	- 1 262 146	+1 262 146	
Résultat 2021			- 100 362
TOTAL	246 793		146 430

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société 5àsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5àSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité 5àsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	136 333	4
TOTAL	150 748	136 333	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	72 721
Prestations de services	5 352 809
TOTAL	5 425 530

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 313 330
Etranger	112 200
TOTAL	5 425 530

Charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel ressort à +210 816 €. Il se caractérise principalement par :

- des abandons de créances consentis et obtenus dans le cadre de l'exécution de son plan de continuation adopté le 15 décembre 2020. Ces opérations se traduisent par un gain exceptionnel +253 055 € euros pour la Société.
- Des charges exceptionnelles pour litige salarial et autres charges pour -38 239 €
- Des reprises de provisions exceptionnelles pour litige salarial et dépréciation sur autres créances pour un montant global +27 000 €.
- Des honoraires, notamment engagés dans le cadre des procédures collectives, pour un montant global de -31 000 euros

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 311 719	na
Résultat exceptionnel (et participation)	210 816	na
Résultat comptable	-100 362	na

Effectif au 31 décembre 2021

	Personnel salarié
Cadres	28
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	16
Ouvriers	13
TOTAL	63

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 1.9% des salaires (1,8 % en 2020) et un taux d'actualisation de 1 % (0,50% en 2020).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2015-2017 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 232 947 euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Soutien financier reçu de la société mère du groupe

Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec, a accordé son soutien financier à la société, jusqu'à la date d'approbation des comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 23.541.086 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021 se sont élevés à 4 301 euros.

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20 Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE DU 20 OCTOBRE 2022**

L'an deux mille vingt-deux et le vingt octobre à 14 heures 15, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 16.916.759,19 € dont le siège est 20, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA représentant de la société Financière Hygie Présidente de 5àSec Group, a pris au siège social, les décisions ci-après.

Monsieur Olivier BOCCARA préside la séance en sa qualité de représentant de la société Financière Hygie Présidente de la société 5 à Sec GROUP Présidente de la société 5àSec France.

M. le Président constate :

- que le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- que Madame Martine AUMONT et Madame Sabine LE NOE membres du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale sont *absents*

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes titulaire
- La copie des convocations des membres du comité d'entreprise
- Le rapport de gestion du Président
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Le texte des décisions proposées

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués à l'associé, ont été tenus à sa disposition au siège social dans les délais légaux et statutaires.

Le président rappelle que l'associée est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la gestion et les opérations de l'exercice clos le 31 Décembre 2021,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice,
- Approbation desdits rapports, comptes et bilan, quitus au Président,
- Affectation des résultats,
-
- Expiration des mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant, et renouvellement du mandat du Commissaire aux Comptes titulaire personne morale,
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

OS

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice de 100.362 € en report à nouveau.

L'associé reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

.....

QUATRIEME DECISION

L'associé unique prend acte que les mandats des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant expirent ce jour, et que la société est tenue d'avoir un commissaire aux comptes en application de l'article L823-2-2 dernier alinéa du Code de Commerce.

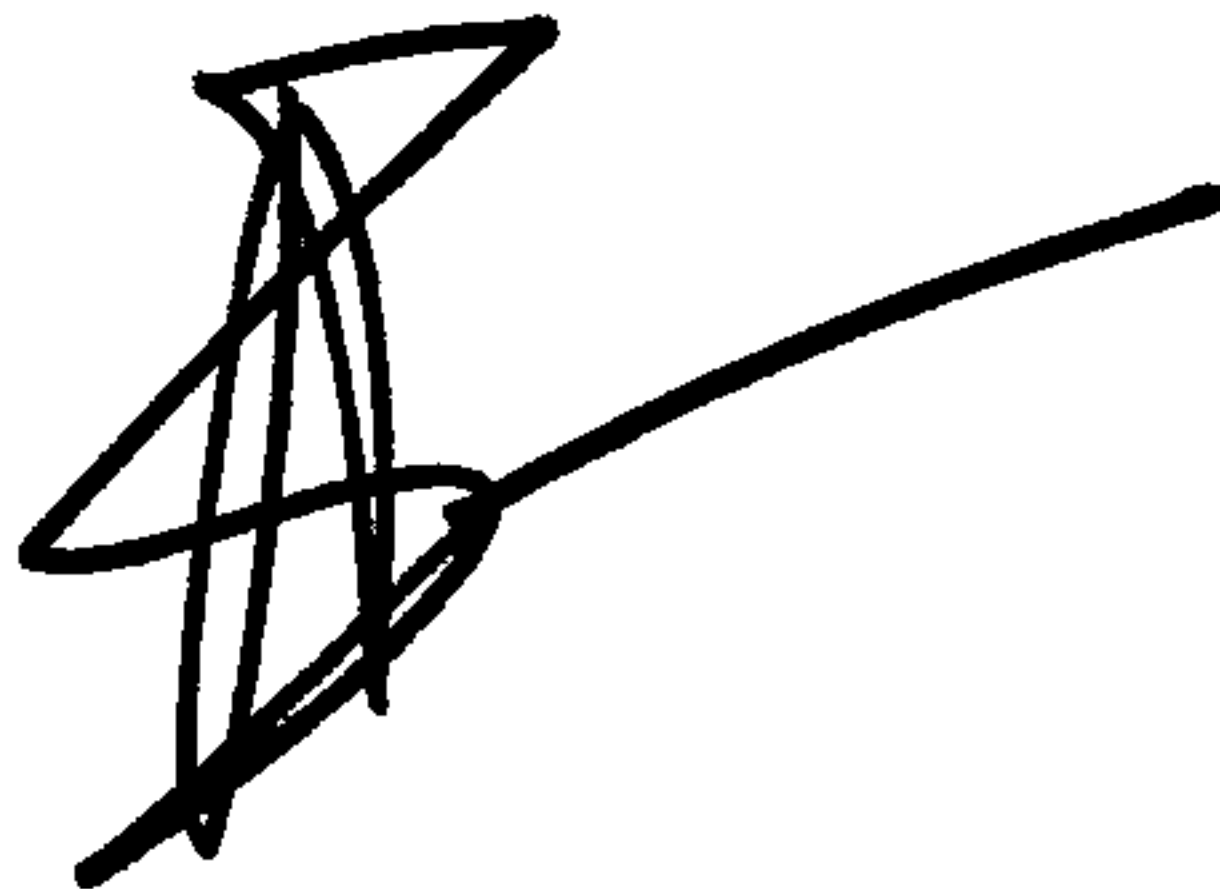
Il décide de renouveler le mandat du Commissaire aux Comptes titulaire la société Deloitte & Associés, pour une durée de six exercices soit jusqu'à l'assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2027.

CINQUIEME DECISION

L'associé confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique

M. Olivier BOCCARA

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, overlapping loop followed by a long horizontal stroke extending to the right.

5A SEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, Rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

5A SEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, Rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société 5A SEC FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5A SEC FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 27 septembre 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Benoit Pimont

Benoit PIMONT

COMPTES ANNUELS

en euros

5 A SEC FRANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan au 31/12/2021

20, Rue du Sentier

75002 PARIS

SIRET : 07080390300114

NAF : 9601B

Sommaire

Bilan Actif	4
Bilan Passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite)	7
Faits caractéristiques	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	16
Etat des créances	17
Etat des dettes.....	18
Charges à payer	19
Détail des charges à payer.....	19
Produits à recevoir.....	20
Détail des produits à recevoir.....	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Composition du capital social	22
Mouvements sur capitaux propres.....	22
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	23
Frais de recherche appliquée et de développement	23
Ventilation du chiffre d'affaires net	23
Charges exceptionnelles.....	24
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	25
Effectif au 31 décembre 2021	25
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés.....	25
Engagements financiers.....	26
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	26
Honoraires du commissaire aux comptes	26

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	150 748	136 333	14 415	29 904
Concessions, brevets et droits similaires	248 268	135 330	112 938	122 758
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	312 894	186 822	126 072	26 129
Autres immobilisations corporelles	530 382	508 802	21 581	53 565
Immobilisations en cours	31 702		31 702	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 849		12 849	12 521
TOTAL (I)	1 286 843	967 286	319 557	244 877
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	13 419		13 419	10 655
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	5 309 806	158 473	5 151 333	2 269 151
Autres	311 556		311 556	580 131
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	174 599		174 599	113 457
<i>Charges constatées d'avance</i>	23 318		23 318	6 340
TOTAL (II)	5 832 697	158 473	5 674 224	2 979 733
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	7 119 540	1 125 759	5 993 781	3 224 610

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	(2 113 097)	(850 952)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(100 362)	(1 262 146)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	146 430	246 793
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 000	44 500
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	33 000	44 500
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 417
Emprunts et dettes financières diverses	716 931	167 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 672	5 238
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 266 888	1 675 946
Dettes fiscales et sociales	1 808 743	1 012 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 116	70 393
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	5 814 351	2 933 317
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	5 993 781	3 224 610

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	72 721		72 721	114 129
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 240 609	112 200	5 352 809	3 867 524
Chiffre d'affaires Net	5 313 330	112 200	5 425 530	3 981 653
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			42 589	7 236
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			99 416	16 844
Autres produits			380	7
TOTAL (I)			5 567 914	4 005 741
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			218 035	256 639
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 133	14 651
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(3 425)	
Autres achats et charges externes *			2 583 553	2 246 260
Impôts, taxes et versements assimilés			40 305	139 030
Salaires et traitements			2 087 215	1 258 007
Charges sociales			821 943	545 501
Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 241	104 890
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 498	67 663
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			334	46
TOTAL (II)			5 864 833	4 632 688
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(296 919)	(626 947)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				2 036
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				2 036
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 260	4 718
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			14 260	4 718
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(14 260)	(2 682)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(311 179)	(629 630)

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	183 990	48 965
Sur opérations en capital	143 076	2 011 164
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 000	18 000
TOTAL (VII)	354 066	2 078 129
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	38 285	(69 915)
Sur opérations en capital	89 465	2 778 059
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 500	2 500
TOTAL (VIII)	143 250	2 710 644
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	210 816	(632 516)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 921 980	6 085 905
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 022 343	7 348 051
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	(100 362)	(1 262 146)

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 5993780.6 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 100362.46 euros.

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

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

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Dès le premier trimestre 2021 des mesures ont de nouveau été prises pour enrayer l'épidémie de COVID 19, d'abord au niveau départemental, avec notamment des couvre feux, puis au niveau national avec la fermeture administrative des centres commerciaux présentant certaines surfaces, pour finir par la fermeture des commerces considérés comme non essentiels, et des mesures restrictives de déplacement subordonnés à des motifs impériaux.

Ces mesures comme en 2020 ont mis à mal l'activité de nos franchisés et par voie de conséquence la nôtre.

Ce n'est qu'en juin 2021 que les mesures ont été petit à petit allégées, avec notamment la réouverture des restaurants, des salles de spectacle, le report du couvre-feu à 23 heures.

.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Sur le début de l'année 2022, le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) implique une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie. La décision de relever le SMIC en France (qui sont en partie le corolaire de cette crise) est également un risque à prendre en compte.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

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 : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, 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.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 232 947 Euros

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	241 468		6 800
TOTAL	392 216		6 800
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	196 692		116 202
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	301 739		1 947
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	206 164		2 943
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			31 702
Avances et acomptes			
TOTAL	722 185		152 794
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 521		328
TOTAL	12 521		328
TOTAL GENERAL	1 126 922		159 922

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			248 268	
TOTAL			399 016	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			312 894	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			303 686	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			209 107	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			31 702	
Avances et acomptes				
TOTAL		1	874 978	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 849	
TOTAL			12 849	
TOTAL GENERAL		1	1 286 843	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement	120 844	15 489		136 333
Autres postes d'immo. incorp.	118 710	16 620		135 330
TOTAL	239 554	32 109		271 663
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	170 564	16 258		186 822
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	270 531	21 193	(0)	291 724
Matériel de transport	13 832	2 314	(0)	16 147
Mat. de bureau et informatique, mobilier	187 564	13 367	(0)	200 931
Emballages récup. et divers				
TOTAL	642 491	53 132	(0)	695 623
TOTAL GENERAL	882 045	85 241	(0)	967 286

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne 1	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne 1	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, mobilier Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges	44 500	15 500	27 000	33 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	44 500	15 500	27 000	33 000

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	196 569	9 498	47 594	158 473
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	196 569	9 498	47 594	158 473
TOTAL GENERAL	241 069	24 997	74 594	191 473
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		9 498	47 594	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		15 500	27 000	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 849		12 849
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 309 806	5 309 806	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 412	17 412	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	(8 896)	(8 896)	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 726	145 726	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	237	237	
Divers			
Groupe et associés (2)	20 432	20 432	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	29 326	29 326	
Charges constatées d'avance	23 318	23 318	
TOTAL	5 657 528	5 644 679	12 849
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 266 888	3 092 897	38 665	135 326
Personnel et comptes rattachés	314 247	314 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620 956	598 487	4 993	17 476
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	833 507	792 434	9 127	31 946
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 033	40 033		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	716 931	716 931		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 116	11 116		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 803 678	5 566 145	52 785	184 748
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	435 732	371 539
Dettes fiscales et sociales	474 935	240 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	910 667	612 437

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	435 732	371 539
42810000 PROV 35 HEURES	63 006	
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	167 231	113 488
42860000 Autres charges à payer	68 375	28 358
42865000 prov ind CDD	1 079	
43820000 Charges sociales sur congés à payer	63 469	50 781
43860000 Autres charges à payer	58 304	25 471
43861000 CH SOC / 35 HEURES	26 122	7 198
43863000 FORMATION PROFESS.	1 900	
43864000 C.I.L	4 583	5 769
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	19 680	8 646
44860000 Etat Charges à payer	1 186	1 186
TOTAL	910 667	612 437

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	334 749	1 165 359
Autres créances	7 672	16 568
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	342 422	1 181 927

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
41810000 Clients Factures à établir	157 489	112 278
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	177 260	1 053 081
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	16 568	16 568
43870000 Produits à recevoir	-8 896	
TOTAL	342 422	1 181 927

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	23 318	6 340
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	23 318	6 340

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-850 952	-1 262 145	-2 113 097
Résultat 2020	- 1 262 146	+1 262 146	
Résultat 2021			- 100 362
TOTAL	246 793		146 430

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société 5àsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5àSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité 5àsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	136 333	4
TOTAL	150 748	136 333	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	72 721
Prestations de services	5 352 809
TOTAL	5 425 530

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 313 330
Etranger	112 200
TOTAL	5 425 530

Charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel ressort à +210 816 €. Il se caractérise principalement par :

- des abandons de créances consentis et obtenus dans le cadre de l'exécution de son plan de continuation adopté le 15 décembre 2020. Ces opérations se traduisent par un gain exceptionnel +253 055 € euros pour la Société.
- Des charges exceptionnelles pour litige salarial et autres charges pour -38 239 €
- Des reprises de provisions exceptionnelles pour litige salarial et dépréciation sur autres créances pour un montant global +27 000 €.
- Des honoraires, notamment engagés dans le cadre des procédures collectives, pour un montant global de -31 000 euros

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 311 719	na
Résultat exceptionnel (et participation)	210 816	na
Résultat comptable	-100 362	na

Effectif au 31 décembre 2021

	Personnel salarié
Cadres	28
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	16
Ouvriers	13
TOTAL	63

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 1.9% des salaires (1,8 % en 2020) et un taux d'actualisation de 1 % (0,50% en 2020).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2015-2017 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 232 947 euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Soutien financier reçu de la société mère du groupe

Financière Hygie, société mère du groupe 5àSec, a accordé son soutien financier à la société, jusqu'à la date d'approbation des comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 23.541.086 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021 se sont élevés à 4 301 euros.