

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 : 2016 B 20397

Numéro SIREN : 822 502 886

Nom ou dénomination : GROUPE SDZ

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2020 sous le numéro de dépôt 91807



20200918072019

DATE DEPOT : 30/10/2020

N° DE DEPOT : 91807

N° GESTION : 2016B20397

N° SIREN : 822502886

DENOMINATION : GROUPE SDZ

ADRESSE : 16 rue du Louvre 75001 Paris

MILLESIME : 2019

GROUPE SDZ

**Société par actions simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège Social : 16 rue du Louvre 75001 Paris
822 502 886 R.C.S. Paris**

Greffre du Tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

30 OCT. 2020

Sous le N°

9 180 H

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 SEPTEMBRE 2020**

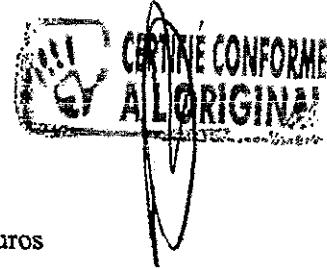
QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité d'une assemblée générale ordinaire, constate que l'exercice clos le 31 décembre 2019 se solde par une perte nette comptable de 2.308.436 euros et décide, sur proposition du Président, d'affecter cette perte au poste report à nouveau.

Il est précisé qu'au titre des trois précédents exercices sociaux, la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





GROUPE SDZ

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège social : 16 rue du Louvre – 75001 PARIS
822 502 886 R.C.S. PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

I - Rapport sur les comptes annuels

Certifié conformé

COEXP AU
Commissaire aux comptes
5, place Tristan Bernard – 75017 Paris
Tél : 01.76.00.73.00. – FAX : 01.76.00.73.01.
e-mail : cabinet@coexpau.com



Rapport sur les comptes annuels

GROUPE SDZ

Société par Actions Simplifiée au capital de 2.390.554 euros
Siège social : 16 rue du Louvre – 75001 PARIS
822 502 886 R.C.S. PARIS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE SDZ relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

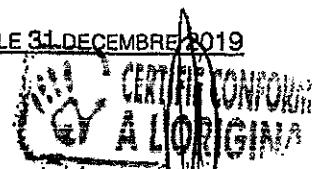
Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.



Compte tenu de la nature de l'activité et de la présence d'un expert-comptable, nous avons concentré nos travaux sur deux aspects ; la revue attentive de la comptabilisation et de la fiscalité des résultats des filiales et un test de dépréciation sur la valeur des titres au regard des expertises immobilières disponibles.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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 de la société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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, le 10 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COEXPAU
Dominique Bériard

CERTIFIE COPIE
ALORIGIN

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Nel	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	3 912	3 912				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	91 910	13 301	78 609	0.24	43 536	0.43
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 953 694	1 500	2 952 194	27.87	2 475 794	24.21
Créances rattachées à des participations						
Autres titres Immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 550 1 530		12 550 1 530	0.12 0.01	10 950 1 530	0.11 0.01
TOTAL (I)	3 063 596	18 713	3 044 883	28.74	2 531 810	24.79
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Merchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	56 758		56 758	0.54	27 915	0.27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 810		9 810	0.09	3 115	0.03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 311		31 311	0.30	9 776	0.10
. Autres	5 852 464	16 510	5 835 954	55.02	15 095	0.15
Capital-souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 500 000		1 500 000	14.16	1 511 468	14.80
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	98 301		98 301	0.93	240 351	2.35
Charges constatées d'avance	16 819		16 819	0.16		
TOTAL (II)	7 565 463	16 510	7 548 953	71.26	7 680 191	75.21
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 629 059	35 223	10 593 836	100.00	10 212 001	100.00

GROUPE SDZ

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros



PASSIF

Exercice clos le
31/12/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2018
(12 mois)**Capitaux propres**Capital social ou individuel (dont versé : 2 390 554)
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exerciceSubventions d'investissement
Provisions réglementéesProduits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, Impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

Ecart de conversion et différences d'évaluation passif

2 390 554 22.57 2 390 554 23.41

-1 146 118 -10.81 -813 064 7.95

-2 308 436 -21.78 -333 054 -3.25

14 783 0.14 7 263 0.07

-1 049 266 -9.89 1 251 699 12.26

TOTAL(I) 2 227 925 21.03 1 427 102 13.97

TOTAL (II) 2 227 925 21.03 1 427 102 13.97

TOTAL (III) 3 620 310 34.17 3 032 509 29.70

5 321 816 50.24 4 056 121 33.72

101 396 0.36 41 031 0.40

47 651 0.45 61 425 0.60

54 024 -0.51 38 214 0.37

15 946 0.15 250 080 24.5

10 065 0.10 3 355 0.03

858 0.01 720 0.01

243 113 2.29 49 745 0.49

TOTAL(IV) 9 415 178 83.87 7 533 200 73.77

(V) 10 593 836 100.00 10 212 001 100.00

GROUPE SDZ

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINE

COMpte DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	147 390		147 390	100,00	1 409 988	100,00	-1 262 598	-89,54
Chiffres d'Affaires Nets	147 390		147 390	100,00	1 409 988	100,00	-1 262 598	-89,54
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits	6 070	4,12					6 070	N.S.
	1 510	1,02					1 021	208,79
					489	0,03		
Total des produits d'exploitation (I)	154 970	105,14			1 410 477	100,00	-1 255 507	-89,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes	261 112	177,16			268 088	19,01	-6 976	-2,59
Impôts, taxes et versements assimilés	16 891	11,46			3 598	0,28	13 293	369,46
Salaires et traitements	522 809	354,71			256 784	18,21	266 025	103,60
Charges sociales	180 410	122,40			92 152	6,54	88 258	95,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 332	5,65			6 772	0,48	1 560	23,04
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulent								
Dotations aux provisions pour risques et charges	16 510	11,20					16 510	N.S.
Autres charges	1 270	0,86			714	0,05	556	77,87
Total des charges d'exploitation (II)	1 007 334	683,45			628 108	44,55	379 226	60,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-852 364	578,30			782 369	55,49	-1 634 733	-208,94
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	111 510	75,66			47 467	3,37	64 043	134,92
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	666 802	465,98			80 803	5,73	605 939	749,97
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	54 561	37,02			33 794	2,40	20 767	61,45
Reprises sur provisions et transferts de charges	443 689	301,03			53 799	3,82	389 890	724,72
Défauts positifs de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	15 157	10,28			15 187	1,08	-30	-0,19
Total des produits financiers (V)	513 407	348,33			102 779	7,29	410 628	399,53
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	1 246 012	845,38			1 057 815	75,02	188 197	17,79
Défauts négatifs de change	147 273	99,92			121 758	8,64	25 515	20,96
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	113	0,08					113	N.S.
Total des charges financières (VI)	1 393 398	945,38			1 179 573	83,65	213 825	18,13
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-879 991	597,04			-1 076 794	76,36	196 803	18,28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-2 307 647	1,15			-327 762	-23,24	-1 979 885	-604,05

GROUPE SDZ

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Présenté en Euros



COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)

		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 000	4,07			6 000	N.S.
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	6 000	4,07			6 000	N.S.
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 023	273		3 552	0,25	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63	0,04			63	13,26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 470	5,07		6 783	0,48	687
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 556	7,84		10 335	0,73	1 221
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 556	3,76		-10 335	-0,72	4 779
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 767	3,22		-5 043	-0,35	276
Total des Produits (I+III+V+VII)	785 887	533,20		1 560 723	110,69	-774 836
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 094 323	N.S.		1 883 776	134,31	1 200 547
RÉSULTAT NET	-2 308 436	N.S.		-333 054	-23,61	-1 975 382
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier	7 652	5,19		3 250	0,21	4 402
						135,45

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS



PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 10 593 836,09 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 308 435,59 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SOMMAIRE



REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

- Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
 - Produits et avoirs à recevoir
 - Charges à payer et avoirs à établir
 - Charges et produits constatés d'avance
 - Composition du capital social
 - Ventilation du chiffre d'affaires net
 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n° 2016 - 07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

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

Les comptes de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis en respectant les principes suivants :

- Continuité d'exploitation.
- Permanence des méthodes.
- Coûts historiques.
- Séparation des exercices.

Aucune dérogation à ces principes n'a été utilisée sur cet exercice.

Information spécifique:

Le traitement comptable et fiscal de la remontée des résultats des sociétés, filiales translucides, est indiqué ci-après.

Les quotes-parts des bénéfices provenant des sociétés filiales translucides sont imposées fiscalement (réintégration extra-comptablement) en année N et comptabilisées en N+1 (selon la décision d'affectation des résultats décidée par l'assemblée annuelle d'approbation des comptes de l'exercice).

Enfin, si les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, les quotes-parts des bénéfices provenant des sociétés filiales translucides sont comptabilisées en produits et imposées fiscalement, l'année même sans réintroduction extra-comptable pour la détermination du résultat fiscal.

Les quotes-parts de pertes des sociétés translucides sont déduites fiscalement (déduction extra-comptablement) en année N. Elles sont de plus comptabilisées en provisions pour risques et charges, cette provision étant réintégrée fiscalement.

Les montants comptabilisés à ce titre en dotations et reprises figure à la note « Etat des provisions » de cette annexe.

En N+1, la provision dotée en N est reprise et la perte est comptabilisée en quote part de perte, si l'assemblée annuelle d'approbation des comptes de l'exercice N tenue en N+1 décide d'affecter la perte aux associés.

Si cette même assemblée décide d'affecter la perte en report à nouveau, la provision pour perte comptabilisée en N est maintenue en N+1 et ce tant que les pertes ne sont pas affectées aux associés, par une assemblée.

Enfin, si les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats, les quotes-parts de pertes provenant des sociétés filiales translucides sont alors comptabilisées en charges et déduites fiscalement, sans traitement extra-comptable pour la détermination du résultat fiscal en année N.

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Le tableau ci-après reprend les durées d'amortissement utilisées par nature d'immobilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 an
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 ans à 08 ans
Mobilier	10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**Immobilisations financières****Titres de participation et autres titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, sont évalués à leur valeur d'acquisition.

Les provisions pour dépréciation sont déterminées par référence à l'évolution de la valeur vénale estimée affichée pour chaque participation.

Si la valeur vénale estimée devient inférieure à leur valeur nette comptable, une provision est comptabilisée pour le montant de la différence.

A ce titre figure une provision d'un montant de 1 500 Euros dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Prêts accordés

Ces prêts sont comptabilisés à leur valeur d'origine.

GROUPE SDZ**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentés en EUROS



Au 31 décembre 2019, ce poste comprend trois prêts accordés à trois salariés et pour lesquels les montants restant à rembourser à la clôture de l'exercice s'élèvent au total à 12 550 Euros.

Ces prêts ne portent pas intérêt.

Autres immobilisations financières

Ce poste s'élève à 1 530 Euros et correspond à un dépôt de garantie versé et comptabilisé à sa valeur d'origine.

Valeurs mobilières de placement

Ce poste comprend la souscription à un placement réalisé en avril 2017 d'un montant de 1 500 000 Euros, comptabilisé à sa valeur d'origine. En contrepartie de ce placement, la société dispose d'une autorisation de découvert pouvant aller jusqu'à 3 000 000 Euros auprès de l'établissement bancaire dans lequel ce placement a été réalisé.

Cette autorisation de découvert court jusqu'au 28 février 2026, au maximum.

De plus les deux actionnaires se sont portés caution solidaire de cette autorisation de découvert. Ce placement porte intérêts. Les intérêts courus non échus relatifs à ce placement ont été comptabilisés à la clôture de l'exercice pour un montant de 11 468 Euros. Ils figurent en produits à recevoir dans le poste "Valeurs mobilières de placement" à l'actif du bilan et trouvent leur contrepartie en produits financiers, au compte de résultat.

1.3 - STOCKS**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

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

Figurent en « Autres créances » les quotes-parts des bénéfices de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en produits pour 111 510 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

Figurent en « Autres dettes » les quotes-parts des parts de l'exercice provenant des sociétés filiales translucides comptabilisées en charges pour 243 113 Euros et pour lesquelles les statuts prévoient une clause d'affectation automatique des résultats.

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE
Aux comptes annuels présentée en EUROS



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE****Faits marquants de l'exercice**

En 2019, la société GROUPE SDZ a souscrit au capital de trois sociétés dans les conditions suivantes :

- 1 - Société IAM Capital Group PLC à hauteur de 4,78% du capital.
- 2 - SNC 61 CDG à hauteur de 33 % du capital.
- 3- SCI Galerie du Panorama à hauteur de 50% du capital.

Evénement post clôture**Epidémie de COVID -19**

L'épidémie de COVID -19 qui sévit en France depuis le mois de février 2020 a amené le gouvernement à imposer des mesures de confinement de la population et ce depuis le 17 mars 2020.

Cette crise sanitaire ne devrait pas fortement impacter la société en 2020 du fait de son activité.

Toutefois, une incertitude réside quant à l'évolution du marché de l'immobilier suite à cette pandémie.

S'agissant d'une crise sanitaire survenue en 2020, les comptes arrêtés au 31 décembre 2019 n'intègrent aucun ajustement qui pourrait être en lien avec l'épidémie de COVID -19.

Durant la période de confinement imposée par le gouvernement, les salariés ont bénéficiés des aides d'urgences mises en place par l'Etat (Chomage partiel, aide pour garde d'enfant et télétravail, en fonction de la charge de travail estimée de chaque salarié).

Enfin à ce stade de l'épidémie, cette situation exceptionnelle n'est pas de nature à remettre en cause la poursuite de la continuité de l'exploitation de notre société.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS



4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virement pt à pt
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 912		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	3 367		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	46 558		
Immobilisations corporelles en cours			42 678
Avances et acomptes			
TOTAL	49 925		42 678
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 475 794		
Autres titres immobilisés			477 940
Prêts et autres immobilisations financières	12 480		1 600
TOTAL	2 488 274		479 540
TOTAL GENERAL	2 542 111		522 218

	Diminutions Par virement de pt à pt	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			3 912	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			3 367	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers		1 482	88 543	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	1 482		91 910	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 953 694	
Autres titres immobilisés			14 080	
Prêts et autres immobilisations financières			2 967 774	
TOTAL			3 063 596	
TOTAL GENERAL	1 482			

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS



5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	3 912			3 912
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	97	337		434
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 292	7 995	1 420	12 867
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 389	8 332	1 420	13 301
TOTAL GENERAL	10 301	8 332	1 420	17 213

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégrossif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	337				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	7 995				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 332				
TOTAL GENERAL	8 332				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE
Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	7 263	7 470		14 733
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	1 427 102	1 244 512	443 689	2 227 925
TOTAL Provisions	1 427 102	1 244 512	443 689	2 227 925
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	6 070	16 510	6 070	16 510
TOTAL Dépréciations	6 070	18 010	6 070	18 010
TOTAL GENERAL	1 440 434	1 269 992	449 759	2 260 667
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
		16 510	6 070	
		1 246 012	443 689	
		7 470		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentés en EUROS



7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 550		12 550
Autres immobilisations financières	1 530		1 530
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	56 758	56 758	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	9 810	9 810	
- T.V.A.	31 311	31 311	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	5 727 842	5 727 842	
Débiteurs divers	124 622	124 622	
Charges constatées d'avance	16 819	16 819	
TOTAL GENERAL	5 981 242	5 967 162	14 080
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	101 396	101 396		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 651	47 651		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	54 024	54 024		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées	15 946	15 946		
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 065	10 065		
Groupe et associés	858	858		
Autres dettes	5 321 816	5 321 816		
Dette représentative de titres empruntés	243 113	243 113		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 415 178	9 415 178		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractées auprès associés	87 041			

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS



8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	2 953 694		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	25 224		
Autres créances	5 727 842		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours	5 234 775		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	858		
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	54 561		
Charges financières	41 775		

GROUPE SDZ

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	59 782
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
	TOTAL
	59 782

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 565
Emprunts et dettes financières divers	41 775
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 145
Dettes fiscales et sociales	65 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
	TOTAL
	171 149

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 819	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
	TOTAL	16 819

Commentaires:

Ce poste comprend des charges d'exploitation comptabilisées en 2019 et relatives aux exercices suivants.

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 390 554	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 390 554	1,00

Commentaires:

Au cours de cet exercice, il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social.

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS



AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité		Montant
Prestations de services		60 000
Mise à disposition de personnel		64 815
Commissions et courtages		10 076
Produits des activités annexes		12 499
		TOTAL
		147 390

Répartition par marché géographique		Montant
France		147 390
Etranger		
		TOTAL
		147 390

9.6 - VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

Résultat courant	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 307 647	4 767
Résultat comptable	-5 556	
Commentaires:	-2 313 203	4 767

Après retraitements, le résultat fiscal est déficitaire de 2 234 650 euros.

En conséquence, aucun impôt sur les sociétés n'est dû sur cet exercice.

Le produit d'I/S figurant au compte de résultat coorespond au crédit d'impôt
mécénat constaté sur cet exercice provenant des dons versés sur cet exercice.

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE
Aux comptes annuels présentée en EUROS**10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Caution solidaire des deux actionnaires à un établissement bancaire	3 000 000
Dont concernant :	TOTAL
- les dirigeants	3 000 000
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Caution solidaire des deux actionnaires	3 000 000
Dont concernant :	TOTAL
- les dirigeants	3 000 000
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS



AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts		Montant
ACCROISSEMENTS	Néant	
TOTAL		

Allégements de la dette future d'impôts		Montant
ALLEGEMENTS		
	Provisions sur titres de participation	1 500
	Provisions des autres créances	16 510
TOTAL		18 010

Nature des différences temporaires		Montant
Amortissements réputés différés		
Déficits reportables		
Moins-values à long-terme		3 292 974

Commentaires:

GROUPE SDZ

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)****10.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

Rémunérations allouées aux membres:	Montant
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.4 - HONORAIRE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	8 000

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés		
Ouvriers	3	
TOTAL	5	

Commentaires: